**Informações Trimestrais – ITR**

# Águas do Pará D SPE S.A.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026
com Relatório de Revisão do Auditor Independente



ÁGUAS DO PARÁ

# Resultados

# Águas do Pará D 3T26 & 9M26

04/11/2026

**Parauapebas, 4 de novembro de 2026.** A Águas do Pará D SPE S.A. (“Companhia”, “Concessionária” ou “Águas do Pará D”), responsável pela prestação regionalizada dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário em 23 municípios do estado do Pará, anuncia hoje os resultados do terceiro trimestre de 2026 (“3T26”) e do período acumulado de janeiro a setembro de 2026 (“9M26”). Considerando que a operação da Concessionária teve início no quarto trimestre de 2025 (“4T25”), as comparações de desempenho apresentadas neste documento serão realizadas entre o 3T26 e o segundo trimestre de 2026 (“2T26”). Toda e qualquer informação não contábil ou derivada de números não contábeis não foi examinada pelos auditores independentes.

# *Destaques*

**Economias**
**164 mil**
+ 9% vs. 2T26

**Receita Líquida[1]**
**R$ 19,8 milhões**
+ 9% vs. 2T26

**Capex**
**R$ 40,7 milhões**
+2% vs. 2T26

- Em seis meses de operação, a concessionária concentrou esforços na recuperação da infraestrutura existente. As ações já proporcionam mais regularidade no abastecimento, melhoria da qualidade da água e ampliam a capacidade dos sistemas para acompanhar o crescimento dos municípios.

(1) Valores não contemplam as receitas de construção do ativo intangível

# *Destaques Financeiros e Operacionais*

Considerando que as operações estão em ramp up, apresentamos os principais resultados e comentários referentes ao 3T26 em comparação com o período imediatamente anterior (2T26).

| Destaques Financeiros e Operacionais | 3T26 | 2T26 | Δ % 3T26 x 2T26 | 9M26 |
|---|---|---|---|---|
| **Economias Ativas** | **164.270** | **150.994** | **9%** | **164.270** |
| Água | 144.525 | 131.097 | 10% | 144.525 |
| Esgoto | 19.745 | 19.897 | -1% | 19.745 |
| **Volume Faturado (‘000 m³)** | **6.204** | **8.371** | **-26%** | **20.121** |
| Água | 5.587 | 7.766 | -28% | 18.521,43 |
| Esgoto | 617 | 605 | 2% | 1.599,15 |
| **Receita operacional líquida[1]** | **19.799** | **18.149** | **9%** | **56.210** |
| Receita de água | 21.230 | 19.977 | 6% | 61.921 |
| Receita de esgoto | 2.058 | 2.024 | 2% | 5.366 |
| Deduções da receita | (3.488) | (3.852) | -9% | (11.077) |
| **Custos e despesas operacionais[2]** | **(30.215)** | **(35.766)** | **-16%** | **(89.997)** |
| Pessoal | (3.149) | (3.436) | -8% | (9.570) |
| Conservação e manutenção | (604) | (792) | -24% | (1.725) |
| Serviços de terceiros | (3.459) | (4.447) | -22% | (10.679) |
| Materiais, equipamentos e veículos | (333) | (1.196) | -72% | (2.939) |
| Custo de Concessão | (866) | - | 0% | (2.469) |
| Energia Elétrica | (14.255) | (13.030) | 9% | (35.277) |
| PECLD | (4.621) | (3.960) | 17% | (12.335) |
| Locação | 325 | (1.234) | -126% | (2.765) |
| Outros | (3.253) | (7.671) | -58% | (12.238) |
| **Margem de Construção** | **1.300** | **1.101** | **18%** | **2.948** |
| **EBITDA[3]** | **(9.116)** | **(16.516)** | **-45%** | **(30.839)** |
| **Resultado Financeiro** | **5.260** | **(2.613)** | **-301%** | **5.009** |
| **Lucro Líquido** | **(854)** | **(15.600)** | **-95%** | **(17.718)** |
| **Investimentos** | **40.698** | **39.722** | **2%** | **106.845** |
| Capex | 40.698 | 39.722 | 2% | 83.279 |
| Outorga | - | - | 0% | 23.565 |
| **Dívida (Caixa) Líquida** | **106.946** | **28.573** | **274%** | **106.946** |
| (+) Dívida Bruta | 262.884 | 251.579 | 4% | 262.884 |
| (-) Caixa e Disponibilidades | (155.938) | (223.006) | -30% | (155.938) |

*1 - Receita operacional líquida registrada nas Demonstrações Financeiras/Informações Trimestrais deduzida a receita de construção do ativo intangível. 2- Valores não contemplam o custo de construção do ativo intangível e a amortização e depreciação. 3 – EBITDA Considera margem de construção*

- **Economias Ativas:** totalizaram 164,2 mil no 3T26, aumento de 9% frente a 2T26 devido principalmente ao avanço das operações e conexões de água.
- **Volume Faturado:** A redução é devido à revisão da metodologia de contabilização dos clientes beneficiados pelo programa de isenção tarifária "Águas Pará", não impactando, portanto, na receita.
- **Receita Líquida:** totalizou R$ 19,7 milhões no 3T26, aumento de 9% em relação ao 2T26 devido principalmente ao avanço das operações.

- **Custos e Despesas:** totalizaram R$ 30,2 milhões, redução de 16% em relação a 2T26 devido principalmente as reduções na linha de serviço de terceiros, locações de veículos e materiais.
- **EBITDA**: foi negativo em R$ 9,1 milhões no período, em função do *ramp up* das operações.
- **Investimentos:** R$ 40 milhões no 3T26, aumento de 2% em relação ao 2T26.
- **Dívida Bruta:** totalizou R$ 262,8 milhões no 3T26 correspondendo a 1ª emissão de debêntures da Companhia.

# *Reconciliação do EBITDA*

| EBITDA (´000) | 3T26 | 2T26 | 9M26 |
|---|---|---|---|
| **Resultado Líquido** | **(854)** | **(15.600)** | **(17.717)** |
| (+) Resultado Financeiro | (5.260) | 2.613 | (5.009) |
| (+) Imposto sobre Lucro | (4.689) | (5.760) | (14.631) |
| (+) Depreciação e Amortização | 1.687 | 2.231 | 6.518 |
| **EBITDA** | **(9.116)** | **(16.516)** | **(30.839)** |

**Índice**

Relatório de revisão do auditor independente sobre as Informações Trimestrais – ITR ..... 1

Balanço patrimonial ..... 3
Demonstração do resultado ..... 4
Demonstração do resultado abrangente ..... 5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido ..... 6
Demonstração do fluxo de caixa ..... 7
Demonstração do valor adicionado ..... 8
Notas explicativas às Informações Trimestrais – ITR ..... 9

KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400 - Conjunto Térreo ao 801 – parte,
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil
Telefone 55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

# Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
**Águas do Pará D SPE S.A.**
Belém - PA

**Introdução**
Revisamos as informações contábeis intermediárias da Águas do Pará D SPE S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2026, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2026 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

**Alcance da revisão**
Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). 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.

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

*KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.*

**Conclusão sem ressalva sobre as informações intermediárias**
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

**Ênfase - Reapresentação das informações intermediárias**
Chamamos atenção à nota explicativa 4, às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, que foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir os ajustes descritos na referida nota explicativa. Em 17 de novembro de 2025 emitimos relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR sem modificação sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia, que ora estão sendo reapresentadas. Nosso novo relatório, que substitui o anterior, não contém qualquer modificação.

**Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado**
As informações contábeis intermediárias, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 04 de novembro de 2026

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-014428/O-6

Luiz Schincariol
Contador CRC 1SP-257416/O-1

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

*KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.*

## Águas do Pará D SPE S.A.

Balanço patrimonial em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025

*(Em milhares de reais)*

| **Ativo** | **Nota** | **30/09/2026** | **31/12/2025** |
|---|---|---|---|
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 5.577 | 510 |
| Aplicações financeiras | 6 | 150.361 | 349.906 |
| Contas a receber de clientes | 7 | 17.291 | 3.947 |
| Estoques | | 3.875 | 229 |
| Tributos a recuperar | | 11.803 | 1.796 |
| Outros créditos | 8 | 1.105 | 381 |
| **Total do ativo circulante** | | **190.012** | **356.769** |
| Contas a receber de clientes | 7 | 62 | - |
| Ativo fiscal diferido | 20 b. | 15.049 | 418 |
| Outros créditos | 8 | 216.259 | 197.891 |
| **Total do realizável a longo prazo** | | **231.370** | **198.309** |
| Imobilizado | | 35.653 | 388 |
| Ativo de contrato da concessão | 10 | 91.936 | 7.196 |
| Intangível | 11 | 182.808 | 119.977 |
| **Total do ativo não circulante** | | **541.767** | **325.870** |
| **Total do ativo** | | **731.779** | **682.639** |

| **Passivo** | **Nota** | **30/09/2026** | **31/12/2025** |
|---|---|---|---|
| Fornecedores e empreiteiros | 12 | 46.303 | 4.953 |
| Debêntures | 13 | 9.130 | 4.233 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | | 3.817 | 685 |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar | 20 a. | 704 | - |
| Obrigações fiscais | | 1.277 | 937 |
| Dividendos a pagar | 9 | 2.500 | 2.500 |
| Outras contas a pagar | 15 | 13.906 | 23.867 |
| **Total do passivo circulante** | | **77.637** | **37.175** |
| Fornecedores e empreiteiros | 12 | 921 | - |
| Debêntures | 13 | 253.754 | 251.918 |
| Outras contas a pagar | 15 | 42.584 | 18.946 |
| **Total do passivo não circulante** | | **297.259** | **270.864** |
| **Total do passivo** | | **374.896** | **308.039** |
| **Patrimônio líquido** | 16 | | |
| Capital social | | 450.047 | 450.047 |
| Ajuste de avaliação patrimonial | | (83.473) | (83.473) |
| Reservas de lucros | | 8.026 | 8.026 |
| Prejuízos acumulados | | (17.717) | - |
| **Total do patrimônio líquido** | | **356.883** | **374.600** |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | | **731.779** | **682.639** |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## Águas do Pará D SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2026 e 2025

*(Em milhares de Reais)*

| | Nota | Trimestre período atual 01/07/2026 a 30/09/2026 | Acumulado período atual 01/01/2026 a 30/09/2026 | Trimestre e Acumulado período anterior 01/07/2025 a 30/09/2025 (reapresentado) | Acumulado período anterior 19/05/2025 a 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|---|---|---|
| Receita operacional líquida | 17 | 86.074 | 206.547 | - | - |
| Custos dos serviços prestados | 18 | (87.951) | (214.296) | (688) | (688) |
| **Lucro (prejuízo) bruto** | | **(1.877)** | **(7.749)** | **(688)** | **(688)** |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | 18 | (4.465) | (12.179) | - | - |
| Despesas administrativas e gerais | 18 | (4.461) | (17.582) | (1.362) | (1.362) |
| Outras receitas operacionais | | - | 153 | - | - |
| **Resultado antes do resultado financeiro e tributos** | | **(10.803)** | **(37.357)** | **(2.050)** | **(2.050)** |
| Receitas financeiras | 19 | 19.262 | 45.336 | 9.946 | 10.876 |
| Despesas financeiras | 19 | (14.002) | (40.327) | (5.900) | (6.093) |
| **Resultado financeiro** | | **5.260** | **5.009** | **4.046** | **4.783** |
| **Resultado antes dos tributos** | | **(5.543)** | **(32.348)** | **1.996** | **2.733** |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 10 a. | - | - | - | |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 20 b. | 4.689 | 14.631 | 660 | 410 |
| **(Prejuízo) Lucro líquido do período** | | **(854)** | **(17.717)** | **2.656** | **3.143** |
| **Resultado por ação** | | | | | |
| Resultado por ação - Básico e diluído (em R$) | 22 | (0,01) | (0,04) | 0,01 | 0,01 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## Águas do Pará D SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2026 e 2025

*(Em milhares de Reais)*

| | Trimestre período atual 01/07/2026 a 30/09/2026 | Acumulado período atual 01/01/2026 a 30/09/2026 | Trimestre e Acumulado período anterior 01/07/2025 a 30/09/2025 | Acumulado período anterior 19/05/2025 a 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|
| **(Prejuízo) Lucro líquido do período** | **(854)** | **(17.717)** | **2.656** | **3.143** |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| **Resultado abrangente total** | **(854)** | **(17.717)** | **2.656** | **3.143** |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## Águas do Pará D SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2026 e 2025

*(Em milhares de Reais)*

| | | | Reservas de lucros | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital social Subscrito | Ajuste de avaliação patrimonial | Legal | Retenção de lucros | Lucros (prejuízos) acumulados | Total |
| **Saldos em 19 de maio de 2025** | **1** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1** |
| Aumento de capital social | 450.046 | (82.552) | - | - | - | 367.494 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | - | 3.143 | 3.143 |
| **Saldos em 30 de setembro de 2025 - representado** | **450.047** | **(82.552)** | **-** | **-** | **3.143** | **370.638** |
| **Saldos em 1º de janeiro de 2026** | **450.047** | **(83.473)** | **526** | **7.500** | **-** | **374.600** |
| Prejuízo do período | - | - | - | - | (17.717) | (17.717) |
| **Saldos em 30 de setembro de 2026** | **450.047** | **(83.473)** | **526** | **7.500** | **(17.717)** | **356.883** |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## Águas do Pará D SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2026 e 2025

*(Em milhares de Reais)*

| | Nota | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | | |
| Resultado antes dos tributos | | (32.348) | 2.733 |
| | | | |
| Ajustes para: | | | |
| Amortização e depreciação | 18 | 6.518 | 688 |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | 7 e 18 | 12.179 | - |
| Baixa de títulos do contas a receber | 18 | 156 | - |
| Margem de construção ativo intangível | 10 *(i)* | (2.948) | - |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 19 | (26.385) | (6.937) |
| Encargos sobre debêntures | 14 e 19 | 32.243 | 3.387 |
| Juros de arrendamentos | 14 e 19 | 2.202 | - |
| Amortização do custo de captação | 14 e 19 | 1.879 | 339 |
| Realização do ajuste a valor presente sobre ativos financeiros | 19 | (11.614) | (3.939) |
| Atualização monetária de crédito com acionista | 19 | (6.754) | - |
| Ajuste a valor presente de clientes | 7 *(i)* | 29 | - |
| Atualização monetária sobre outorga | 19 | 996 | - |
| Ajuste a valor presente sobre outorga | 19 | 1.215 | 1.996 |
| | | **(22.632)** | **(1.733)** |
| **Variações nos ativos e passivos** | | | |
| **(Aumento) / Diminuição dos ativos** | | | |
| Contas a receber de clientes | | (25.770) | - |
| Estoques | | (3.646) | - |
| Tributos a recuperar | | (2.838) | - |
| Outros créditos | | (724) | (191) |
| | | | |
| **Aumento / (Diminuição) dos passivos** | | | |
| Fornecedores e empreiteiros | | 38.151 | 635 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | | 3.132 | 23 |
| Obrigações fiscais | | 340 | 127 |
| Outras contas a pagar | | 367 | 4.284 |
| | | | |
| **Caixa (usado nas) proveniente das atividades operacionais** | | **(13.620)** | **3.145** |
| | | | |
| Juros pagos sobre arrendamentos | 14 e 15 | (2.202) | - |
| Juros pagos sobre debêntures | 14 | (27.296) | - |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | 20 a. | (1.944) | - |
| | | | |
| **Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais** | | **(45.062)** | **3.145** |
| | | | |
| **Fluxo de caixa de atividades de investimento** | | | |
| Aplicações financeiras, líquidas | | 201.806 | (150.173) |
| Juros recebidos | | 19.603 | 881 |
| Aquisição de ativo imobilizado | | (1.423) | (199) |
| Aquisição de ativo de contrato da concessão | 10 *(i)* | (137.778) | - |
| Aquisição de intangível | | (23.565) | (81.983) |
| | | | |
| **Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento** | | **58.643** | **(231.474)** |
| | | | |
| **Fluxo de caixa de atividades de financiamento** | | | |
| Debêntures captadas | 14 | - | 56.557 |
| Custo na captação de debêntures | 14 | (93) | (4.284) |
| Aumento de capital social | | - | 176.080 |
| Pagamentos de arrendamentos | 14 e 15 | (8.421) | - |
| | | | |
| **Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de financiamento** | | **(8.514)** | **228.353** |
| | | | |
| **Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa** | | **5.067** | **24** |
| | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa em 01 de janeiro | 5 | 510 | - |
| Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro | 5 | 5.577 | 24 |
| | | | |
| **Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa** | | **5.067** | **24** |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## Águas do Pará D SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2026 e 2025

*(Em milhares de Reais)*

| | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| **Receitas** | **200.399** | **-** |
| Serviços | 62.088 | - |
| Receitas de construção ativo intangível | 150.337 | - |
| Outras receitas | 153 | - |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | (12.179) | - |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | **(216.498)** | **(1.718)** |
| (Inclui os valores dos impostos – PIS e COFINS) | | |
| Custos de construção ativo intangível | (147.389) | - |
| Custos dos serviços prestados | (55.693) | - |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | (13.416) | (1.718) |
| **Valor adicionado bruto** | **(16.099)** | **(1.718)** |
| Amortização e depreciação | (6.518) | (688) |
| **Valor adicionado líquido produzido pela companhia** | **(22.617)** | **(2.406)** |
| **Valor adicionado recebido em transferência** | **45.336** | **10.876** |
| Receitas financeiras | 45.336 | 10.876 |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **22.719** | **8.470** |
| **Distribuição do valor adicionado** | **22.719** | **8.470** |
| **Pessoal** | **8.209** | **21** |
| Remuneração direta | 5.597 | 16 |
| Benefícios | 2.204 | 4 |
| F.G.T.S | 408 | 1 |
| **Impostos, taxas e contribuições** | **(6.297)** | **(77)** |
| Impostos federais | (6.363) | (85) |
| Impostos estaduais | 7 | - |
| Impostos municipais | 59 | 8 |
| **Remuneração de capitais de terceiros** | **38.524** | **5.383** |
| Juros | 35.759 | 5.383 |
| Aluguéis | 2.765 | - |
| **Remuneração de capitais próprios** | **(17.717)** | **3.143** |
| (Prejuízo) lucro do período | (17.717) | 3.143 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações trimestrais - ITR

## 1. Contexto operacional

A Águas do Pará D SPE S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de propósito específico, com registro de companhia aberta na categoria "B" perante a Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), desde 15 de janeiro de 2026, localizada no município de Belém, Estado do Pará, constituída em 19 de maio de 2025. Tem por objeto social, na qualidade de Sociedade de Propósito Específico a prestação regionalizada dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, nos termos do respectivo contrato de concessão, com prazo de 40 anos, bem como de atividades acessórias ou associadas, obedecida a legislação vigente e as disposições do Edital da Concorrência Pública Internacional nº 02/2024, Processo nº 2024/2525947 promovido pelo Governo do Estado do Pará. O contrato de concessão foi assinado em 11 de julho de 2025, estabelecendo prazo de 40 anos para a concessão. A operação plena teve início em 05 de junho de 2026 conforme termo aditivo ao contrato exceto para os municípios de Ourilândia Do Norte e Sapucaia.

Em 30 de setembro de 2026, a Companhia possui fluxo de caixa líquido negativo proveniente de suas atividades operacionais. A Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas e conta com suporte financeiro da Aegea Saneamento e Participações S.A. (controladora direta). A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional dos negócios em condições de normalidade.

Segmento operacional

A Companhia avaliou a natureza do ambiente regulado em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade a prestação de serviços de saneamento (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para o gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua apenas nesse único segmento operacional.

## 2. Base de preparação

Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e a *IAS 34 - Interim Financial Reporting*, em conformidade com as Normas Contábeis Internacionais de Relatório Financeiro (*IFRS Accounting Standards*), emitidas *pelo International*

*Accounting Standards Board* (IASB), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

A emissão das Informações Trimestrais - ITR da Companhia foi autorizada pela Diretoria em 04 de novembro de 2026.

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Companhia na sua gestão.

Não houve alteração na base de preparação, na moeda funcional, na moeda de apresentação, no uso de estimativas e julgamentos e na base de mensuração, descritas na nota explicativa nº 2 itens "b" e "c" divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

Assim, estas Informações Trimestrais - ITR devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

## 3. Políticas contábeis materiais

As Informações Trimestrais - ITR da Companhia foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis materiais descritas na nota explicativa nº 3 itens "a" a "n" divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

## 4. Reapresentação das Informações Trimestrais – ITR

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, a Companhia identificou ajustes contábeis relativos ao período comparativo de 30 de setembro de 2025 relacionados aos assuntos descritos abaixo. Em decorrência disso, a Companhia procedeu à reapresentação dos valores correspondentes, conforme requerido pelo CPC 23/IAS 8.

(i) Reconhecimento da amortização do período.

(ii) Revisão do tratamento contábil da capitalização de juros associados ao pagamento de outorga e do ajuste a valor presente ("AVP");

(iii) Além dos ajustes descritos acima, a Companhia procedeu com outros ajustes referentes a:

- Revisão e reconhecimentos refletidos sobre os tributos correntes e diferidos, de acordo com o CPC 32 / IAS 12;
- Reclassificações da demonstração de fluxo de caixa.

| Demonstrações dos resultados | Trimestre período anterior 01/07/2025 a 30/09/2025 | | | Acumulado período anterior 19/05/2025 a 30/09/2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *(Em milhares de Reais)* | Apresentado anteriormente | Ajustes | Reapresentado | Apresentado anteriormente | Ajustes | Reapresentado |
| Custos dos serviços prestados | - | (688) (i) | (688) | - | (688) (i) | (688) |
| **Prejuízo bruto** | **-** | **(688)** | **(688)** | **-** | **(688)** | **(688)** |
| Despesas administrativas e gerais | (1.362) | - | (1.362) | (1.362) | - | (1.362) |
| **Resultado antes do resultado financeiro e tributos** | **(1.362)** | **(688)** | **(2.050)** | **(1.362)** | **(688)** | **(2.050)** |
| Receitas financeiras | 9.946 | - | 9.946 | 10.876 | - | 10.876 |
| Despesas financeiras | (3.202) | (2.698) (ii) | (5.900) | (3.395) | (2.698) (ii) | (6.093) |
| **Resultado financeiro** | **6.744** | **(2.698)** | **4.046** | **7.481** | **(2.698)** | **4.783** |
| **Resultado antes dos tributos** | **5.382** | **(3.386)** | **1.996** | **6.119** | **(3.386)** | **2.733** |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | (491) | 1.151 (iii) | 660 | (741) | 1.151 (iii) | 410 |
| **Lucro líquido do período** | **4.891** | **(2.235)** | **2.656** | **5.378** | **(2.235)** | **3.143** |
| **Resultado por ação** | | | | | | |
| Lucro por ação - Básico e diluído (em R$) | 0,01 | - | 0,01 | 0,02 | (0,01) | 0,01 |

| Demonstrações dos resultados abrangentes | 01/07/2025 a 30/09/2025 | | | 19/05/2025 a 30/09/2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *(Em milhares de Reais)* | Apresentado anteriormente | Ajustes | Reapresentado | Apresentado anteriormente | Ajustes | Reapresentado |
| **Lucro líquido do período** | **4.891** | **(2.235)** | **2.656** | **5.378** | **(2.235)** | **3.143** |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado abrangente total** | **4.891** | **(2.235)** | **2.656** | **5.378** | **(2.235)** | **3.143** |

| Demonstração do fluxo de caixa | 30 de setembro de 2025 | | | |
|---|---|---|---|---|
| *(Em milhares de Reais)* | Apresentado anteriormente | Ajustes | | Reapresentado |
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | | | |
| Resultado antes dos tributos | 6.119 | (3.386) | | 2.733 |
| Ajustes para: | | | | |
| Amortização e depreciação | - | 688 | (i) | 688 |
| Encargos sobre financiamentos e debêntures | 2.685 | 702 | (ii) | 3.387 |
| Ajuste a valor presente de clientes | 3.939 | (7.878) | (iii) | (3.939) |
| Ajuste a valor presente de outorga | - | 1.996 | (ii) | 1.996 |
| Demais saldos | (6.598) | - | | (6.598) |
| | **6.145** | **(7.878)** | | **(1.733)** |
| **Variações nos ativos e passivos** | | | | |
| Outras contas a pagar | (3.594) | 7.878 | (iii) | 4.284 |
| Demais saldos | 594 | - | | 594 |
| **Caixa gerado pelas atividades operacionais** | **3.145** | **-** | | **3.145** |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | - | - | | - |
| **Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais** | **3.145** | **-** | | **3.145** |
| **Fluxo de caixa de atividades de investimento** | | | | |
| Demais saldos | (231.474) | - | | (231.474) |
| **Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento** | **(231.474)** | **-** | | **(231.474)** |
| **Fluxo de caixa de atividades de financiamento** | | | | |
| Demais saldos | 228.353 | - | | 228.353 |
| **Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento** | **228.353** | **-** | | **228.353** |
| **Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa** | **24** | **-** | | **24** |
| Caixa e equivalentes de caixa em 19 de maio | - | - | | - |
| Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro | 24 | - | | 24 |
| **Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa** | **24** | **-** | | **24** |

| Demonstração do valor adicionado | 30 de setembro de 2025 | | | |
|---|---|---|---|---|
| *(Em milhares de Reais)* | Apresentado anteriormente | Ajustes | | Reapresentado |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | **(1.718)** | **-** | | **(1.718)** |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | (1.718) | - | | (1.718) |
| **Valor adicionado bruto** | **(1.718)** | **-** | | **(1.718)** |
| Amortização e depreciação | - | (688) | (i) | (688) |
| **Valor adicionado líquido produzido pela Companhia** | **(1.718)** | **(688)** | | **(2.406)** |
| **Valor adicionado recebido em transferência** | **10.876** | **-** | | **10.876** |
| Receitas financeiras | 10.876 | - | | 10.876 |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **9.158** | **(688)** | | **8.470** |
| **Distribuição do valor adicionado** | **9.158** | **(688)** | | **8.470** |
| **Pessoal** | **21** | **-** | | **21** |
| **Impostos, taxas e contribuições** | **1.074** | **(1.151)** | | **(77)** |
| Impostos federais | 1.066 | (1.151) | (iii) | (85) |
| Impostos municipais | 8 | - | | 8 |
| **Remuneração de capitais de terceiros** | **2.685** | **2.698** | | **5.383** |
| Juros | 2.685 | 2.698 | (ii) | 5.383 |
| Aluguéis | - | - | | - |
| **Remuneração de capitais próprios** | **5.378** | **(2.235)** | | **3.143** |
| Lucro do período | 5.378 | (2.235) | | 3.143 |

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Caixa | 70 | 20 |
| Bancos conta movimento | 5.507 | 490 |
| **Total** | **5.577** | **510** |

## 6. Aplicações financeiras

| Modalidade | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Fundo de Investimento Safira | 150.361 | 349.906 |
| **Total** | **150.361** | **349.906** |

A rentabilidade média das aplicações financeiras é de 101,00% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 30 de setembro de 2026 (100,81% em 31 de dezembro de 2025).

As cotas adquiridas do Safira Fundo de Investimento Renda Fixa de Crédito Privado, são organizadas sob a forma de condomínio aberto, com prazo indeterminado de duração. As cotas não possuem prazo de vencimento, podendo ser resgatadas a qualquer tempo, de acordo com as necessidades de liquidez da Companhia observadas as condições estabelecidas no regulamento do fundo. A carteira do fundo é composta por Certificados de Depósito Bancário (CDBs), operações compromissadas, letras financeiras, títulos públicos e de outros fundos, que aplicam preponderantemente em operações compromissadas, títulos públicos e ativos de renda fixa (CDB, LF) de emissão dos maiores bancos brasileiros, conforme previsto em sua política de investimentos.

A exposição da Companhia a riscos de crédito, riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos financeiros são divulgadas na nota explicativa n° 21 - Instrumentos financeiros.

## 7. Contas a receber de clientes

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Serviços de água e esgoto | 25.732 | 2.762 |
| Renegociações | 554 | - |
| Receita a faturar de serviços de água e esgoto | 3.995 | 1.934 |
| (-) Perdas de crédito esperadas | (12.928) | (749) |
| **Total** | **17.353** | **3.947** |
| | | |
| Circulante | 17.291 | 3.947 |
| Não circulante | 62 | - |

Os vencimentos das contas a receber dos serviços de água e esgoto faturados em 30 de setembro de 2026 está assim representado:

| Classe de consumidor | Saldos a vencer | Saldos vencidos | | | | | | | Saldo em 30/09/2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Até 30 dias | Até 60 dias | Até 90 dias | Até 120 dias | Até 180 dias | De 181 a 365 dias | Total | |
| Residencial | 1.504 | 3.750 | 2.412 | 2.227 | 1.959 | 3.991 | 5.522 | 19.861 | 21.365 |
| Comercial | 276 | 580 | 345 | 326 | 259 | 519 | 717 | 2.746 | 3.022 |
| Industrial | 18 | 35 | 30 | 18 | 11 | 18 | 30 | 142 | 160 |
| Setor público | 263 | 342 | 87 | 88 | 59 | 205 | 141 | 922 | 1.185 |
| **Subtotal consumidores** | **2.061** | **4.707** | **2.874** | **2.659** | **2.288** | **4.733** | **6.410** | **23.671** | **25.732** |
| Renegociações *(i)* | 550 | 4 | – | – | – | – | – | 4 | 554 |
| **Total** | **2.611** | **4.711** | **2.874** | **2.659** | **2.288** | **4.733** | **6.410** | **23.675** | **26.286** |

*(i)* O saldo na linha de renegociações em 30 de setembro de 2026 está líquido do ajuste a valor presente no valor de R$ 29 calculados individualmente para cada fatura com base na taxa média de 14,20% a.a. (R$ 0 em 31 de dezembro de 2025).

As perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber de clientes tem a seguinte movimentação em 30 de setembro de 2026:

| Natureza | Saldo em 31/12/2025 | Resultado | | Saldo em 30/09/2026 |
|---|---|---|---|---|
| | | Adições | Reversões | |
| Perdas de crédito esperadas *(i)* | (749) | (12.599) | 420 | (12.928) |
| **Total** | **(749)** | **(12.599)** | **420** | **(12.928)** |

*(i)* O grupo compreende as categorias público e privado.

## 8. Outros créditos

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Outros créditos | 1.105 | 381 |
| Crédito com acionista *(i)* | 216.259 | 197.891 |
| **Total** | **217.364** | **198.272** |
| | | |
| Circulante | 1.105 | 381 |
| Não circulante | 216.259 | 197.891 |

*(i)* Saldo a receber de acionistas referente ao compromisso assumido pelos acionistas de entregar caixa no montante de R$ 216.259 em 30 de setembro de 2026 (R$ 197.891 em 31 de dezembro de 2025) líquido do ajuste a valor presente no valor de R$ 63.858 com a taxa de desconto real de 8,69% a.a. (R$ 75.472 e 8,69% em 31 de dezembro de 2025) atrelado ao aumento de capital considerando os prazos para realização dos aportes até junho de 2032 conforme Contrato de Concessão firmado com o Estado do Pará, sendo esta condição irrevogável e irretratável.

## 9. Transações com partes relacionadas

Remuneração de pessoal-chave da administração

As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave estão registradas no resultado do período e inclui salários e benefícios diretos e indiretos. Em 30 de setembro de 2026, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R$ 595 (R$ 0 em 30 de setembro de 2025).

Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações S.A. e a controladora direta é a Aegea Saneamento e Participações S.A. que detêm 100% das ações que representam o seu capital social.

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025, bem como as transações que influenciaram o resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026 e 2025, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas e ou companhias a eles relacionadas e companhias do mesmo grupo econômico, e tais transações são realizadas de acordo com as condições acordadas entre as partes.

As operações efetuadas durante os períodos são demonstradas no quadro a seguir:

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Ativo não circulante** | | |
| **Outros créditos** | | |
| Aegea Saneamento S.A. (nota explicativa nº 8) | **216.259** | **197.891** |
| **Total Ativo** | **216.259** | **197.891** |
| | | |
| **Passivo circulante** | | |
| **Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 12)** | | |
| Aegea Saneamento e Participações S.A. (a) | 16.334 | 1.647 |
| GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b) | 90 | 28 |
| LVE – Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b) | 204 | 26 |
| | **16.628** | **1.701** |
| | | |
| **Outras contas a pagar (nota explicativa nº 15)** | | |
| Aegea Saneamento e Participações S.A. (c) | **331** | **255** |
| | | |
| **Dividendos a pagar** | | |
| Aegea Saneamento e Participações S.A. | **2.500** | **2.500** |
| **Total Passivo** | **19.459** | **4.456** |

| **Resultado do período** | **30/09/2026** | **30/09/2025** |
|---|---|---|
| **Custos e Despesas** | | |
| Aegea Saneamento e Participações S.A. (a) | (5.663) | (635) |
| GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b) | (744) | - |
| LVE – Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b) | (1.306) | - |
| | **(7.713)** | **(635)** |
| | | |
| **Custo de construção** | | |
| Aegea Saneamento E Participações S.A (a) | **(44.260)** | **-** |
| | | |
| **Receitas financeiras** | | |
| Itaú Unibanco S.A. (d) | **-** | **762** |
| **Total resultado do período** | **(51.973)** | **127** |

(a) Refere-se aos serviços administrativos prestados pelo Centro de Serviços Compartilhados, que abrangem as áreas de contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita e tecnologia da informação. Adicionalmente, inclui-se a prestação de serviços relacionados a obras de construção e ampliação de redes de água e esgotamento sanitário, registrados na rubrica de ativo de contrato.

(b) Refere-se a serviços de implementação e manutenção de software prestados pela GSS – Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. e serviços de locação de veículos prestados pela LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda.

(c) Refere-se a repasse de gastos administrativos e operacionais.

(d) Refere-se a rendimentos de aplicações financeiras.

## 10. Ativo de contrato da concessão

| | 31/12/2025 | 30/09/2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | Custo | Adições *(i)* | Transferências *(ii)* | Custo |
| Ativo de contrato da concessão | 7.196 | 150.337 | (65.597) | 91.936 |

*(i)* No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, foi reconhecida a margem de construção no valor de R$ 2.948. Adicionalmente, os custos de arrendamento são capitalizados nos ativos aos quais estão diretamente ligados, sendo que no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026 foram capitalizados R$ 5.491.

*(ii)* O valor de transferências do ativo de contrato corresponde às ativações apresentadas como adições na rubrica do intangível, exceto as adições de outorga, que não transitam no ativo de contrato.

## 11. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresenta as seguintes composições:

a) Composição dos saldos

| | | | 30/09/2026 | | | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ativo | Vida útil (em anos) | Taxa média anual | Custo | (-) Amortização | Líquido | Líquido |
| **Direito de exploração da infraestrutura** | | | | | | |
| Outorga | 40 | 2,5% | 121.354 | (3.828) | 117.526 | 119.977 |
| Instalações técnicas de saneamento | de 05 a 40 | 2,5% | 46.644 | (214) | 46.430 | - |
| Edificações de estações de tratamento | de 02 a 40 | 2,9% | 12.496 | (48) | 12.448 | - |
| Máquinas e equipamentos | de 07 a 40 | 7,0% | 5.741 | (48) | 5.693 | - |
| Outros componentes | de 15 | 6,7% | 716 | (5) | 711 | - |
| **Total** | | | **186.951** | **(4.143)** | **182.808** | **119.977** |

b) Movimentação do custo

| | 31/12/2025 | 30/09/2026 | |
|---|---|---|---|
| **Ativo** | **Custo** | **Adições** | **Custo** |
| **Direito de exploração da infraestrutura** | | | |
| Outorga | 121.353 | 1 | 121.354 |
| Instalações técnicas de saneamento | - | 46.644 | 46.644 |
| Edificações de estações de tratamento | - | 12.496 | 12.496 |
| Máquinas e equipamentos | - | 5.741 | 5.741 |
| Outros componentes | - | 716 | 716 |
| **Total** | **121.353** | **65.598** | **186.951** |

c) Movimentação da amortização

| | 31/12/2025 | 30/09/2026 | |
|---|---|---|---|
| **Ativo** | **Amortização acumulada** | **Adições** | **Amortização acumulada** |
| **Direito de exploração da infraestrutura** | | | |
| Outorga | (1.376) | (2.452) | (3.828) |
| Instalações técnicas de saneamento | - | (214) | (214) |
| Edificações de estações de tratamento | - | (48) | (48) |
| Máquinas e equipamentos | - | (48) | (48) |
| Outros componentes | - | (5) | (5) |
| **Total** | **(1.376)** | **(2.767)** | **(4.143)** |

A Companhia não identificou qualquer indicativo que justificasse a necessidade de reavaliar a vida útil dos bens em 30 de setembro de 2026.

## 12. Fornecedores e empreiteiros

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Fornecedores de materiais e serviços | 30.596 | 3.252 |
| Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa n° 9) | 16.628 | 1.701 |
| **Total** | **47.224** | **4.953** |
| | | |
| Circulante | 46.303 | 4.953 |
| Não circulante | 921 | - |

A exposição da Companhia a riscos de liquidez é divulgada na nota explicativa nº 21 – Instrumentos financeiros.

## 13. Debêntures

| Modalidade | Encargos | Vencimento final dos contratos | Valor Contratado | Valor Desembolsado / Captado | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Debêntures | CDI + 2,85% | Novembro/2027 | 254.153 | 254.153 | 262.884 | 256.151 |
| **Total** | | | | | **262.884** | **256.151** |
| | | | | | | |
| Circulante | | | | | 9.130 | 4.233 |
| Não circulante | | | | | 253.754 | 251.918 |

Cronograma de amortização da dívida

As parcelas classificadas no passivo não circulante no período findo em 30 de setembro de 2026 têm o seguinte cronograma de vencimento:

| Cronograma de amortização da dívida - Debêntures | 30/09/2026 |
|---|---|
| 2027 | 254.153 |
| **Total** | **254.153** |
| | |
| Custo de captação (não circulante) | (399) |
| **Total** | **253.754** |

O saldo do custo de captação em 30 de setembro de 2026 totaliza o montante de R$ 2.914 (R$ 4.700 em 31 de dezembro de 2025).

A Companhia possui instrumentos de financiamento que contêm eventos de vencimento antecipado atrelados à sua controladora direta Aegea Saneamento e Participações S.A., incluindo a obrigação de manutenção da relação Dívida Liquida /EBITDA, dentro do limite de 4,0X, os quais estão sendo cumpridos integralmente. Considerando o desempenho da Companhia previsto para os próximos trimestres, bem como o desenrolar dos cenários macroeconômicos e geopolíticos, não há, neste momento, expectativa da administração de qualquer descumprimento de referidas obrigações e demais cláusulas contratuais.

## 14. Conciliação de passivos resultantes de atividades de financiamento

| Movimentação | Debêntures | Arrendamentos | Total |
|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2025** | **256.151** | **381** | **256.532** |
| **Variações dos fluxos de caixa de financiamento** | | | |
| (-) Pagamentos do principal | - | (8.421) | (8.421) |
| (-) Custo de emissão de empréstimos, financiamentos e debêntures | (93) | - | (93) |
| **Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento** | **(93)** | **(8.421)** | **(8.514)** |
| **Outras variações** | | | |
| Novos arrendamentos | - | 50.117 | 50.117 |
| Baixa de arrendamentos | - | (4.753) | (4.753) |
| Remensuração | - | (2.279) | (2.279) |
| (-) Juros pagos | (27.296) | (2.202) | (29.498) |
| Provisão de encargos | 32.243 | 2.202 | 34.445 |
| Amortização de custo de captação | 1.879 | - | 1.879 |
| **Total das outras variações relacionadas com passivos** | **6.826** | **43.085** | **49.911** |
| **Saldos em 30 de setembro de 2026** | **262.884** | **35.045** | **297.929** |

## 15. Outras contas a pagar

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Direito de outorga a pagar *(i)* | 20.824 | 42.177 |
| Arrendamentos *(ii)* | 35.045 | 381 |
| Outras contas a pagar com partes relacionadas (nota explicativa nº 9) | 331 | 255 |
| Outras contas a pagar | 290 | - |
| **Total** | **56.490** | **42.813** |
| | | |
| Circulante | 13.906 | 23.867 |
| Não circulante | 42.584 | 18.946 |

*(i)* O montante a pagar em 30 de setembro de 2026 é devido ao Estado do Pará que será pago em 2029, sendo o valor corrigido anualmente pelo mesmo índice de correção da tarifa. O montante está líquido do ajuste a valor presente no montante de R$ 4.202 calculados com base na taxa média de 8,78% (R$ 4.953 e 8,02% em 31 de dezembro de 2025).

*(ii)* A Companhia possui contratos de arrendamentos relacionados a veículos, máquinas e equipamentos, imóveis e placas de energia. Em 30 de setembro de 2026 a movimentação dos passivos de arrendamentos está demonstrada abaixo:

| | 30/09/2026 |
|---|---|
| **Saldo inicial** | **381** |
| Adições | 50.117 |
| Acréscimo de juros | 2.202 |
| (-) Pagamento de juros | (2.202) |
| (-) Pagamento de principal | (8.421) |
| (-) Remensuração | (2.279) |
| (-) Baixa | (4.753) |
| **Saldo final** | **35.045** |
| Circulante | 13.285 |
| Não circulante | 21.760 |

O cálculo do valor presente em 30 de setembro de 2026 foi efetuado considerando-se uma taxa média de juros nominal de 8,93% a.a. (10,58% a.a. em 31 de dezembro de 2025). As taxas são equivalentes às de emissão de dívidas no mercado com prazos e vencimentos semelhantes.

Cronograma

As parcelas classificadas no passivo não circulante no período findo em 30 de setembro de 2026 têm o seguinte cronograma de vencimento:

| | 30/09/2026 |
|---|---|
| 2027 | 3.310 |
| 2028 | 12.278 |
| 2029 | 4.825 |
| 2030 | 1.347 |
| **Total** | **21.760** |

## 16. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 19 de maio de 2025, foi aprovado a constituição da Companhia mediante subscrição e integralização de 1.000 ações ordinárias no montante de R$ 1, todas nominativas e sem valor nominal e em posse da única acionista Aegea Saneamento e Participações S.A.

Em 13 de junho de 2025, a única acionista Aegea Saneamento e Participações S.A. aumentou o capital social da Companhia em R$ 179.248 mediante emissão de 179.247.836 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Em 30 de junho de 2025, a única acionista Aegea Saneamento e Participações S.A. subscreveu o montante de R$ 270.797 mediante emissão de 270.797.165 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. Desse total, R$ 770 foram integralizados pelo acionista na mesma data, enquanto o valor remanescente de R$ 270.027 permanece a integralizar conforme o boletim de subscrição.

Em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025, o capital social da Companhia é de R$ 450.047, representado por 450.046.001 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Desse montante, R$ 280.116 (R$ 196.643 a valor presente) referem-se à obrigação do acionista de integralizar recursos em caixa, registrada como parte do capital subscrito ainda não integralizado.

Em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025, o acionista e o respectivo percentual de participação estão assim apresentados:

| | Participação |
|---|---|
| Aegea Saneamento e Participações S.A. | 100,00% |

b) Reserva legal, reserva de retenção de lucros e dividendos

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, não houve alterações na reserva legal, reserva de retenção de lucros e dividendos descritas na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

## 17. Receita operacional líquida

| | 30/09/2026 |
|---|---|
| **Receita de prestação de serviços** | |
| Serviços de abastecimento de água | 60.869 |
| Outros serviços indiretos de água | 1.052 |
| Serviços de esgoto | 5.365 |
| Outros serviços indiretos de esgoto | 1 |
| Receitas de construção ativo intangível | 150.337 |
| **Total receita bruta** | **217.624** |
| | |
| **Deduções da receita bruta** | |
| (-) Cancelamentos e abatimentos | (5.200) |
| (-) Tributos sobre serviços | (5.877) |
| **Total da receita operacional líquida** | **206.547** |

## 18. Custos e despesas por natureza

| | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| Pessoal | (9.570) | (25) |
| Conservação e manutenção | (1.725) | - |
| Serviços de terceiros | (10.679) | (1.208) |
| Materiais, equipamentos e veículos | (2.939) | (23) |
| Amortização e depreciação | (6.518) | (688) |
| Custos de construção ativo intangível | (147.389) | - |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | (12.179) | - |
| Baixa de títulos das contas a receber | (156) | - |
| Energia elétrica | (35.277) | (9) |
| Locação | (2.765) | - |
| Produtos químicos | (9.639) | - |
| Outros | (5.221) | (97) |
| **Total** | **(244.057)** | **(2.050)** |
| | | |
| Custos dos serviços prestados | (214.296) | (688) |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | (12.179) | - |
| Despesas administrativas e gerais | (17.582) | (1.362) |

## 19. Resultado financeiro

| | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| **Receitas** | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 26.385 | 6.937 |
| Juros e multa recebidos ou auferidos | 583 | - |
| Atualização monetária de crédito com acionista | 6.754 | - |
| Realização do ajuste a valor presente sobre ativos financeiros | 11.614 | 3.939 |
| **Receitas financeiras** | **45.336** | **10.876** |
| | | |
| **Despesas** | | |
| Encargos sobre debêntures (nota explicativa nº 14) | (32.243) | (3.387) |
| Impostos sobre receita financeira (PIS/COFINS) | (1.254) | (323) |
| Amortização do custo de captação (nota explicativa nº 14) | (1.879) | (339) |
| Juros de arrendamentos (nota explicativa nº 14) | (2.202) | - |
| Atualização monetária sobre outorga | (996) | - |
| Ajuste a valor presente sobre outorga | (1.215) | (1.996) |
| Outras despesas financeiras | (538) | (48) |
| **Despesas financeiras** | **(40.327)** | **(6.093)** |
| **Resultado financeiro** | **5.009** | **4.783** |

## 20. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração de resultado, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, está apresentada como segue:

| | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | (32.348) | 2.733 |
| Alíquota fiscal | 34% | 34% |
| **Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal** | **10.998** | **(929)** |
| Despesas indedutíveis | (12) | - |
| Realização de AVP e atualização monetária sobre crédito com acionista | 6.245 | 1.339 |
| Ajuste de alíquota efetiva anual | (2.600) | - |
| **Imposto de renda e contribuição social:** | | |
| Diferido | 14.631 | 410 |
| **Imposto de renda e contribuição social no resultado do período** | **14.631** | **410** |
| **Alíquota efetiva** | **45%** | **-15%** |

| **Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos** | **30/09/2026** |
|---|---|
| Antecipação a maior do IRPJ e CSLL | (2.903) |
| Itens que não afetaram o caixa | 959 |
| **Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa** | **(1.944)** |
| **Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:** | |
| Compensações referente a retenções na fonte | 255 |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar | 704 |
| **Total** | **959** |

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

| | 31/12/2025 | Resultado | 30/09/2026 |
|---|---|---|---|
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber | 255 | 4.140 | 4.395 |
| Provisão para participação nos lucros | 71 | 193 | 264 |
| Ajuste a valor presente de clientes | - | 10 | 10 |
| Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social | 1.742 | 13.807 | 15.549 |
| Arrendamentos | - | 273 | 273 |
| Baixa por perda parcelamentos | - | 50 | 50 |
| AVP outorga | - | 1.368 | 1.368 |
| **Ativo fiscal diferido** | **2.068** | **19.841** | **21.909** |
| | | | |
| Custo de captação de debêntures | (1.598) | 607 | (991) |
| Baixa de títulos do contas a receber | - | (109) | (109) |
| Margem construção | (48) | (1.001) | (1.049) |
| Arrendamentos - capitalização | - | (1.864) | (1.864) |
| Arrendamentos | (4) | 4 | - |
| Amortizações custo da obtenção de contrato | - | (247) | (247) |
| Ajuste de alíquota efetiva anual | - | (2.600) | (2.600) |
| **Passivo fiscal diferido** | **(1.650)** | **(5.210)** | **(6.860)** |
| **Ativo fiscal diferido líquido** | **418** | **14.631** | **15.049** |

| | Resultado | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| Juros capitalizados sobre ativo de contrato da concessão | 239 | 239 |
| Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social | 1.514 | 1.514 |
| **Ativo fiscal diferido** | **1.753** | **1.753** |
| | | |
| Custo de captação de debêntures | (1.342) | (1.342) |
| Arrendamentos - capitalização | (1) | (1) |
| **Passivo fiscal diferido** | **(1.343)** | **(1.343)** |
| **Ativo fiscal diferido líquido** | **410** | **410** |

## 21. Instrumentos financeiros

Visão Geral

A Companhia está exposta aos seguintes riscos:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia sobre cada um dos riscos acima, os objetivos, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e do capital da Companhia.

Estrutura de gerenciamento de risco

A Companhia tem a responsabilidade pelo estabelecimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco e os gestores de cada área se reportam regularmente a Companhia sobre as suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

*Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das aplicações financeiras.

O valor das perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber de clientes, em 30 de setembro de 2026, é de R$ 12.928 representando aproximadamente 49,18% do saldo de contas a receber de clientes em aberto naquela data (R$ 749 e 27,12% em 31 de dezembro de 2025).

A Companhia visando minimizar os riscos de créditos atrelados às instituições financeiras, nas quais realiza aplicação direta em Fundos de Investimento, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha, que detenham *rating* igual ou superior a AA. Os *ratings* são aqueles publicados pelas agências: *Fitch, Standard&Poor's e Moody's*, dentro da escala (i) global para aplicações no exterior, ou (ii) local para aplicações no Brasil.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:

| | Nota | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Bancos conta movimento | 5 | 5.507 | 490 |
| Aplicações financeiras | 6 | 150.361 | 349.906 |
| Contas a receber de clientes | 7 | 17.353 | 3.947 |
| Crédito com acionista | 8 | 216.259 | 197.891 |
| **Total** | | **389.480** | **552.234** |

*Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez da Companhia.

O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro da Companhia em 30 de setembro de 2026:

| | 30/09/2026 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivos** | **Valor contábil** | **Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)** | **Até 12 meses** | **13 a 24 meses** | **25 a 36 meses** | **37 a 48 meses** | **49 meses em diante** |
| Fornecedores e empreiteiros | 47.224 | 47.224 | 46.303 | 921 | - | - | - |
| Debêntures | 262.884 | 314.561 | 42.446 | 272.115 | - | - | - |
| Dividendos a pagar | 2.500 | 2.500 | 2.500 | - | - | - | - |
| Outras contas a pagar | 56.490 | 66.077 | 16.415 | 14.791 | 32.286 | 2.585 | - |
| **Total** | **369.098** | **430.362** | **107.664** | **287.827** | **32.286** | **2.585** | **-** |

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes.

*Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio e taxas de juros - têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.

- Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras, crédito com acionista, debêntures e direito de outorga a pagar.

Na data das Informações Trimestrais - ITR da Companhia, o perfil dos instrumentos financeiros expostos a taxa de juros era:

| | 30/09/2026 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Instrumentos de taxa variável** | | |
| *Ativos financeiros* | | |
| Aplicações financeiras | 150.361 | 349.906 |
| Crédito com acionista | 216.259 | 197.891 |
| | **366.620** | **547.797** |
| **Instrumentos de taxa variável** | | |
| *Passivos financeiros* | | |
| Debêntures | 265.797 | 260.850 |
| Direito de outorga a pagar | 20.824 | 42.177 |
| | **286.621** | **303.027** |

A Companhia realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a Companhia adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das Informações financeiras intermediárias. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente para os próximos 12 meses, já os cenários IV e V estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%, respectivamente para os próximos 12 meses, das taxas no cenário provável.

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido na hipótese dos respectivos cenários apresentados:

| | | | | Cenários | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | I | II | III | IV | V |
| **Exposição Patrimonial** | **Exposição** | **Risco** | **Taxa de juros efetiva a.a. em 30/09/2026** | **Provável** | **25%** | **50%** | **-25%** | **-50%** |
| **1- Ativos financeiros** | | | | | | | | |
| Aplicações financeiras | 150.361 | Variação do CDI | 13,78% | 20.720 | 25.900 | 31.080 | 15.540 | 10.360 |
| Crédito com acionista | 216.259 | Variação do IPCA | 3,95% | 8.542 | 10.678 | 12.813 | 6.407 | 4.271 |
| **2- Passivos financeiros** | | | | | | | | |
| Debêntures | (265.797) | Variação do CDI | 13,78% | (36.627) | (45.784) | (54.941) | (27.470) | (18.314) |
| Direito de outorga a pagar | (20.824) | Variação do IPCA | 3,95% | (823) | (1.029) | (1.235) | (617) | (412) |
| **1 + 2 - Exposição líquida** | **79.999** | | | **(8.188)** | **(10.235)** | **(12.283)** | **(6.140)** | **(4.095)** |

Gerenciamento do capital

A Companhia procura manter um equilíbrio entre risco, retorno e liquidez na gestão de capital de giro, cujas aplicações financeiras de curto prazo estão atreladas a fundos de investimentos, conforme divulgado na nota explicativa nº 6.

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

No quadro a seguir, apresentamos os valores contábeis e justos, bem como a classificação e a hierarquia dos instrumentos financeiros:

| | | | | Valor contábil | | Valor Justo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **Nota** | **Classificação por categoria** | **Hierarquia do valor justo** | **30/09/2026** | **31/12/2025** | **30/09/2026** | **31/12/2025** |
| Caixa e equivalentes de caixa *(i)* | 5 | Custo amortizado | - | 5.577 | 510 | 5.577 | 510 |
| Aplicações financeiras *(i)* | 6 | Valor justo por meio do resultado | Nível 2 | 150.361 | 349.906 | 150.361 | 349.906 |
| Contas a receber de clientes *(i)* | 7 | Custo amortizado | - | 17.353 | 3.947 | 17.353 | 3.947 |
| Crédito com acionista (i) | 8 | Custo amortizado | - | 216.259 | 197.891 | 216.259 | 197.891 |
| **Total** | | | | **389.550** | **552.254** | **389.550** | **552.254** |
| **Passivo** | | | | | | | |
| Fornecedores e empreiteiros *(i)* | 12 | Custo amortizado | - | 47.224 | 4.953 | 47.224 | 4.953 |
| Debêntures *(i)* | 13 | Custo amortizado | - | 262.884 | 256.151 | 274.047 | 276.657 |
| Dividendos a pagar *(i)* | 9 | Custo amortizado | - | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Outras contas a pagar *(i)* | 15 | Custo amortizado | - | 56.490 | 42.813 | 56.490 | 42.813 |
| **Total** | | | | **369.098** | **306.417** | **380.261** | **326.923** |

*(i)* Para estas operações a Companhia considera que o valor justo se equipara ao valor contábil, uma vez que para estas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação naquela data, em virtude do vencimento dessas operações.

*(ii)* Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg) acrescidas dos spreads contratuais e trazido a valor presente pela taxa livre de risco (pré DI).

## 22. Resultado por ação

| Resultado básico e diluído por ação | 30/09/2026 | 30/09/2025 (reapresentado) |
|---|---|---|
| (Prejuízo) / Lucro da Companhia | (17.717) | 3.143 |
| Média ponderada das ações em circulação (em milhares) | 450.047 | 450.046 |
| **Resultado básico e diluído por ação - R$** | **(0,04)** | **0,01** |

A Companhia não possui instrumentos que poderiam potencialmente diluir o resultado básico por ação.

## 23. Transações que não afetaram caixa

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, as transações de investimentos e financiamentos que não afetaram caixa nas demonstrações do fluxo de caixa, estão apresentadas abaixo:

| | 30/09/2026 |
|---|---|
| Aquisição de direito de uso e passivo de arrendamento | 50.117 |
| Aquisição de ativo de contrato de concessão | 5.690 |
| Baixas de arrendamento | (4.753) |
| Remensuração de arrendamento | (2.279) |
| Capitalização de arrendamentos | 5.491 |

## 24. Compromissos vinculados a contratos de concessão

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, não houve alterações significativas nos Compromissos vinculados a contratos de concessão descritos na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

## 25. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais. A Companhia busca minimizar os riscos associados com assuntos ambientais, através de procedimentos operacionais e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas.