

AGUAS DE		ÁGUAS DE JARU SPE S.A.		CNPJ 53.461.126/0001-20	
Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)					
Em cumprimento às disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.					
Balancão patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)			Rondônia, 30/04/2026		A Diretoria
<b>Ativo</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Passivo</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caixa e equivalentes de caixa	514	170	Debêntures	64.883	-
Aplicações financeiras	11.210	14.233	Fornecedores e empreiteiros	868	1.321
Contas a receber de clientes	5.320	4.307	Obrigações trabalhistas e sociais	284	239
Tributos a recuperar	483	538	Obrigações fiscais	97	180
Outros créditos	169	28	Outras contas a pagar	741	632
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>17.696</b>	<b>19.276</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>66.873</b>	<b>2.372</b>
Contas a Receber	26	-	Fornecedores e empreiteiros	12	9
Ativo fiscal diferido	3.911	1.360	Provisão para demandas judiciais	4	-
<b>Total do realizável a longo prazo</b>	<b>3.937</b>	<b>1.360</b>	Debêntures	-	55.102
Imobilizado	1.175	1.421	Outras contas a pagar	328	851
Ativo de contrato da concessão	547	1.626	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>344</b>	<b>55.962</b>
Intangível	56.312	51.997	<b>Total do passivo</b>	<b>67.217</b>	<b>58.334</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>61.971</b>	<b>56.404</b>	<b>Patrimônio líquido</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>79.667</b>	<b>75.680</b>	Capital social	20.000	20.000
			Prejuízos acumulados	(7.550)	(2.654)
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>12.450</b>	<b>17.346</b>
			<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>79.667</b>	<b>75.680</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>			<b>Demonstração do resultado</b>		
<b>Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)</b>			<b>Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)</b>		
	<b>Capital social</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	1	-	1	16.902	9.503
Aumento de capital social	19999	-	19999	(10.386)	(5.806)
Prejuízo do exercício	-	(2.654)	(2.654)	6.516	3.697
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>20.000</b>	<b>(2.654)</b>	<b>17.346</b>	(5.141)	(4.731)
Prejuízo do exercício	-	(4.896)	(4.896)	7	3
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2025</b>	<b>20.000</b>	<b>(7.550)</b>	<b>12.450</b>	<b>Resultado antes do resultado financeiro e tributos</b>	<b>1.381</b>
				Receitas financeiras	1.875
				Despesas financeiras	(10.703)
				<b>Resultado financeiro</b>	<b>(8.828)</b>
				<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>(7.447)</b>
				Imposto de renda e contribuição social diferido	2.551
				<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(4.896)</b>
<b>Notas Explicativas</b>			<b>Demonstração do resultado abrangente</b>		
<b>Contexto operacional:</b> A Águas de Jaru SPE S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Jaru, Estado de Rondônia, constituída em 11 de janeiro de 2024. O objeto do referido contrato de concessão consiste, na qualidade de Sociedade de Propósito Específico, a exploração e prestação dos serviços para a gestão, estruturação de projetos de implantação, expansão, restauração, operação e manutenção do Sistema de Abastecimento de Água (SAA), da Coleta e Tratamento de Esgoto (SES) e demais serviços complementares e no Município de Jaru do Estado de Rondônia, que compreendem os serviços públicos de abastecimento de água, correspondentes às atividades, infraestruturas e instalações necessárias ao abastecimento público de água potável, desde a captação até as ligações prediais e respectivos instrumentos de medição, e os serviços públicos de esgotamento sanitário, correspondentes às atividades, infraestruturas e instalações operacionais de coleta, ao afastamento, ao tratamento e à disposição final adequada dos esgotos sanitários, desde as ligações prediais até o seu lançamento final no meio ambiente, incluindo a gestão dos sistemas organizacionais, a comercialização dos produtos e serviços			<b>Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)</b>		
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	(4.896)	(2.654)	<b>Resultado abrangente total</b>	<b>(4.896)</b>	<b>(2.654)</b>
envolvidos e o atendimento aos usuários, obedecida a legislação vigente e as disposições do Edital de Concorrência Pública nº 04/2023, promovido pela Prefeitura do Município de Jaru do Estado de Rondônia. <b>Base de preparação:</b> As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP").					
<b>Políticas contábeis materiais:</b> Contratos de concessão de serviços - Direito de exploração de infraestrutura, Receita de contrato com cliente e Instrumentos financeiros.					
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>					
<b>Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de Reais)</b>					
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
Resultado antes dos tributos (7.447) (4.014)					
Ajustes para:					
Amortização e depreciação 1.858 892					
Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber 1.300 369					
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários 20 -					
Margem de construção ativo intangível (96) (63)					
Rendimentos de aplicações financeiras (1.628) (2.572)					
Encargos sobre debêntures 9.674 5.106					
Ajuste a valor presente de clientes 10 1					
Amortização do custo de captação 3 2					
Juros de arrendamentos 146 77					
<b>3.840</b> <b>(202)</b>					
<b>Variações nos ativos e passivos (Aumento)/Diminuição dos ativos</b>					
Contas a receber de clientes (2.349) (4.677)					
Estoques - -					
Tributos a recuperar 330 (14)					
Outros créditos (141) (28)					
<b>Aumento/(Diminuição) dos passivos</b>					
Fornecedores e empreiteiros (450) 1.330					
Obrigações trabalhistas e sociais 45 239					
Obrigações fiscais (83) 180					
Outras contas a pagar (141) 21					
Juros pagos - -					
Imposto de renda e contribuição social pagos - (52)					
<b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades operacionais</b>					
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>					
Aplicações financeiras, líquidas 3.530 (13.176)					
Juros recebidos 846 1.043					
Aquisição de ativo de contrato da concessão (2.966) (3.113)					
Aquisição de intangível - (51.085)					
<b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>					
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>					
Aumento de capital social - 19.999					
Debêntures captadas - 50.000					
Custo na captação de empréstimos e debêntures - (6)					
Pagamentos de arrendamentos (831) (290)					
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades financiamento</b>					
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>					
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro 170 1					
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro 514 170					
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>					
<b>344</b> <b>169</b>					
<b>Diretoria</b>					
<b>Ary Carlos Laydner Júnior</b>			<b>Guilherme Augusto Medina Coeli</b>		
Diretor Presidente			Diretor Executivo		
<b>Contador</b>					
<b>Marcelo Bogas - CRC SP 253488/O-2</b>					

