

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos - COGERH é uma sociedade de economia mista, organizada sob a forma de sociedade anônima por ações, de capital fechado, dotada de personalidade jurídica de direito privado, com patrimônio próprio e autonomia administrativa financeira e orçamentária. Com a maioria do seu capital representado por ações ordinárias de titularidade do Estado do Ceará, domiciliada no Brasil, com sede na Rua Adualdo Batista, nº 1550, na cidade de Fortaleza, no Estado do Ceará. Foi criada pela Lei nº 12.217, de 18 de novembro de 1993, com a finalidade de implantar um sistema de gerenciamento da oferta de água superficial e subterrânea do Estado, compreendendo os aspectos de monitoramento dos reservatórios e poços, manutenção, operação de obras hídricas e organização de usuários. Através da informação e divulgação de dados à comunidade, esta tem o papel de cogestora dos recursos hídricos, para que possam tomar decisões coletivas e negociadas, como também avaliar a política de gestão a ser implementada nas bacias.

A política de Recursos Hídricos do Governo do Estado criou a Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos (COGERH), responsável pelo gerenciamento e disciplinamento de mais de 90% das águas acumuladas no Estado, de forma descentralizada, integrada e participativa. Estão sob a administração da Companhia os mais importantes açudes públicos estaduais e federais, além de reservatórios, canais e adutoras das 12 bacias hidrográficas do Ceará.

A Companhia atua nos seguintes eixos visando garantir o cumprimento de sua missão:

1. Operação e Manutenção da Infraestrutura Hídrica;
2. Monitoramentos dos Recursos Hídricos;
3. Estudos e Projetos;
4. Gestão Participativa;
5. Instrumentos de Gestão dos Recursos Hídricos;
6. Desenvolvimento Institucional.

Impactos Tarifa:

Em 2024 ocorreu uma revisão tarifária autorizada pelo Governador do Estado do Ceará através do Decreto Estadual nº 36.804/2025, aplicada sobre as tarifas da Cogeh, representado um acréscimo linear de 6,38% a partir de 28 de agosto de 2025.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Atendendo aos preceitos legais e estatutários, a Diretoria Executiva da Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Estado do Ceará - COGERH submete à apreciação dos acionistas e da sociedade em geral o Relatório da Administração relativo ao exercício de 2025, no qual estão sumarizados os principais resultados, assim como, as Demonstrações Contábeis exigíveis, acompanhadas ainda de relatório dos Auditores Independentes e do parecer do Conselho Fiscal da Companhia.

2.1 declaração de conformidade

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes na Lei 6.404/76, com as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, e de acordo com os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC e resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e as demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando todas as informações contábeis relevantes e materiais da Companhia, que correspondem àquelas utilizadas na gestão da Administração. As demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 28 de fevereiro de 2026.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os critérios contábeis adotados pela Companhia estão demonstrados a seguir:

Aspectos gerais:

- A Moeda funcional e moeda de apresentação. As demonstrações contábeis estão apresentadas reais (R\$ 1,00), que é a moeda funcional da Companhia;
- As contas contábeis no balanço patrimonial estão demonstradas por ordem decrescente do grau de liquidez;
- Estoque - A companhia adotou o custo médio como método de avaliação dos estoques e periodicamente realiza inventário;
- Ativo Imobilizado - A companhia registra seu ativo imobilizado pelo custo de aquisição, deduzindo a depreciação;
- A companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio;
- Demonstração do Valor Adicionado (DVA) - Segundo o artigo 176, inciso V, da Lei nº 6.404/76, a Demonstração do Valor Adicionado é obrigatória apenas para as companhias de capital aberto, por este motivo a Cogerh não apresenta essa demonstração entre seus relatórios financeiros.
- A companhia não possui investimentos em outras sociedades e nenhuma dos dispositivos elencados conforme a Lei nº 6.404/76, em seu artigo 176, § 5, inciso IV.

3.1 Caixas e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades da COGERH estão depositadas no Banco do Brasil S/ A. Compõem este item o caixa, as contas bancárias e as aplicações de liquidez imediata, são registradas ao custo, acrescidos mensalmente pelos rendimentos auferidos e calculados de acordo com as taxas pactuadas com as Instituições Financeiras. A nota de n.º 4 detalhará ainda mais este item.

3.2 Clientes

3.2.1 Contas a receber

A Cogerh realiza cobrança pelo uso da água bruta, sendo registrada na conta Clientes o saldo dos serviços medidos e faturados, ainda não recebidos. Já as receitas decorrentes das tarifas de concessão de uso da água bruta, ainda não faturadas, são contabilizadas por estimativas e pelo regime de competência, conforme o consumo estimado entre a data da última leitura e o final de cada mês, tendo por base o consumo médio de cada cliente. São contabilizadas pelo regime de competência e registrados no balanço pelo valor nominal os títulos representativos de créditos, sendo classificadas no ativo circulante. Os títulos cujos vencimentos ultrapassam 12 (doze) meses do exercício corrente são contabilizados no Ativo Não Circulante. Na nota explicativa n.º 5, detalhamos esta rubrica por categoria de cliente.

No ano de 2024 a COGERH incluiu a conta de Provisão de Receita a qual se refere ao volume consumido de água bruta até final do exercício, sendo que a emissão das faturas só ocorreu no exercício seguinte. Conforme a legislação, o registro da receita proveniente ao fornecimento de água bruta deve ser reconhecido conforme o regime de competência, no qual, a obrigação de desempenho perante o cliente é cumprida, ou seja, quando é realizado a medição do volume consumido de água bruta.

3.2.2 PECLD

Com o intuito de estimar os montantes de provisão para perdas esperadas na realização de créditos, a serem reconhecidos no exercício, a Administração da Companhia realiza análises de suas contas a receber considerando a expectativa de perda esperada sobre os montantes a vencer e sobre montantes vencidos. Para o exercício de 2025 revisamos os critérios e premissas

em relação aos créditos de liquidação duvidosa, adotamos critérios conforme os dispositivos da NBC TG 48.

Para os valores de contas a vencerem é constituída a provisão para perdas esperadas utilizando uma matriz que segmenta os saldos por categoria de consumo e idade de vencimento, resultando na melhor expectativa de recuperação destes créditos, com base neste critério a perda esperada que considera valores ainda não vencidos, porém, com alta probabilidade de recebimento não se concretizar, a estimativa resultou no valor de R\$ 849.234,99 (oitocentos e quarenta e nove mil, duzentos e trinta e quatro reais e noventa e nove centavos).

Para os valores vencidos de contas a receber de clientes é constituída a provisão considera os inadimplentes totalizando estimativa para Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa o valor de R\$ 9.465.262,93 (nove milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e sessenta e dois reais e noventa e três centavos).

O total da provisão de perdas sobre créditos registrada no balanço patrimonial é o montante de R\$ 10.314.497,92 (dez milhões, trezentos e quatorze mil, quatrocentos e noventa e sete reais e noventa e dois centavos), representando cerca de 19,81% do total de clientes.

3.3 Estoques

Os estoques de almoxarifado representam materiais de consumo e limpeza, de expediente, materiais para utilização em manutenção e alocação em estruturas hídricas, material elétrico, hidráulico e de construção, peças e equipamentos de informática e estão avaliados pelo custo médio de aquisição e não superam os preços de mercado, adquiridos por meio de licitação, adesão a ata, inexigibilidade, pronto pagamento, cotação eletrônica, cotação de preço e dispensa de licitação.

3.4 Imobilizado

O Imobilizado está mensurado ao custo de aquisição, deduzindo a depreciação acumulada e perdas para redução ao valor recuperável de Ativos. Observamos o que está disposto na NBC TG 01 (R3) que trata do Valor Recuperável de Ativos. Periodicamente a Companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio realizando os ajustes necessários.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Os itens que sofreram desgaste são baixados e substituídos. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, mas para fins de apuração da Contribuição Social é utilizada a definida pela legislação fiscal, conforme mencionada na nota explicativa nº. 11. Para efeito de depreciação é considerado a data a partir em que foram instalados e encontram-se disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção foi finalizada e o ativo está disponível para utilização. O imobilizado também constitui de um estoque, onde geralmente são registrados bens de devolução de obra.

3.5 Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, utilizando-se como base os índices definidos legalmente ou em contrato.

3.6 Provisões para Contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos cíveis, trabalhistas e tributários, nas instâncias administrativa e judicial, são reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores jurídicos e as melhores estimativas da administração sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas dos balanços patrimoniais.

3.7 Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e exigíveis a longo prazo são apresentados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

São apurados com base no lucro real anual, com recolhimentos mensais mediante estimativa ou levantamento de balancetes de redução ou suspensão. Sendo a alíquota vigente para a Contribuição Social de 9%. No ano de 2025 houve pagamentos de CSLL e desta forma o saldo que existia foi compensado com algum dos valores a pagar.

IMPOSTOS A RESTITUIR	2025 (R\$)	2024 (R\$)
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2023	27.044	27.044
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2024	35.054	35.054
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2025	34.163	-
TOTAL	96.261	62.098

CSLL	2025 (R\$)	2024 (R\$)
CSLL MENSAL RECOLHIDO	2.076.814	1.087.580
CSLL RETIDO DE TERCEIROS	5.242	7.244
VALOR FINAL CSLL	(1.809.976)	(2.242.160)
TOTAL VALOR A RECEBER/PAGAR	272.079	(1.147.336)

Em novembro de 2017 transitou em julgado sendo favorável a Cogerh o reconhecimento da Imunidade tributária em relação ao Imposto de Renda, fundamentando-se na atividade de caráter essencial exercida pela Companhia a sociedade. Essa mudança afeta o regime tributário de recolhimento das contribuições para o PIS e a COFINS que antes eram apuradas pelo regime não cumulativo, mas a partir de novembro de 2017 passaram a ser apuradas pelo regime cumulativo. Com a imunidade tributária a Companhia está desobrigada a efetuar o recolhimento referente ao Imposto de Renda. Os valores referentes ao IRRF sobre clientes de entidades Federal obrigada a reter. Os valores retidos por terceiros, serão objetos de solicitação de restituição.

3.9 Apuração dos Resultados

As receitas e despesas foram reconhecidas com observância ao regime de competência e aos demais princípios contábeis.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de disponibilidades em moeda nacional estão relacionados a seguir:

CONTA	2025 (R\$)	2024 (R\$)
CAIXAS E BANCOS	-	205.431
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	89.533.470	74.289.658
TOTAL DISPONÍVEL	89.533.470	74.495.089

Além das contas bancárias que compõe esta tabela, possuímos outras contas bancárias que não estão classificadas neste grupo, por se tratar de contas garantias, elas serão mencionadas na nota 9.

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

4.1 Composição das Aplicações financeiras x

Os saldos de aplicações financeiras possuem remuneração diária, com liquidez imediata. Estão compostos conforme demonstrativo abaixo:

APLICAÇÃO FINANCEIRA	TIPO	RENTABILIDADE	2025 (R\$)	2024 (R\$)
FUNDO INVEST. 22424-3 BB RF SD DIF	RENDA FIXA	COTAS DIÁRIAS	63.321.525	53.240.007
FUNDO INVEST 22424-3 ESP JGPI			26.183.484	21.017.491
FUNDO INVEST 27.349 PROG QUALIAGUA - ANA	RENDA FIXA	COTAS DIÁRIAS	7.598	7.419
APLIC 20079 BB CP ADMIN SUPREMO	RENDA FIXA	COTAS DIÁRIAS	20.862	24.742
TOTAL			89.533.470	74.289.658

NOTA 05 - CLIENTES

Segue abaixo quadro demonstrativo das contas a receber por categoria:

CONTAS A RECEBER DE USUÁRIOS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO	11.903.597	10.564.957
INDÚSTRIAS	11.465.600	11.424.413
PISCICULTURA	317.887	306.471
CARCINICULTURA	1.704.358	1.383.128
IRRIGAÇÃO	1.161.878	993.997
ÁGUA MINERAL	568.799	552.555
OUTRAS CATEGORIAS	2.989.374	2.114.877
ABASTECIMENTO HUMANO	1.301.324	976.718
PROVISÃO SOBRE A RECEITA	17.869.307	16.135.466
SUBTOTAL	49.282.125	44.452.581
PARCELAMENTO DE CONTAS CURTO PRAZO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO	2.819.490	2.679.757
INDÚSTRIAS	1.330.804	952.556
PISCICULTURA	23.861	50.273
CARCINICULTURA	193.836	177.465
IRRIGAÇÃO	200.183	39.438
ÁGUA MINERAL	209.225	212.382
OUTRAS CATEGORIAS	190.401	148.665
ABASTECIMENTO HUMANO	428.922	403.181
SUBTOTAL	5.396.720	4.663.717
PCLD	(9.465.263)	(7.262.502)
PCLD PROJETADA	(849.235)	(112.043)
=	(10.314.498)	(7.374.545)
SUBTOTAL	44.364.347	41.741.753
PARCELAMENTO DE CONTAS LONGO PRAZO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO (SAAE)	6.267.882	6.932.333
INDÚSTRIAS	1.167.350	891.069
PISCICULTURA	3.226	-
CARCINICULTURA	8.787	2.608
IRRIGAÇÃO	-	-
ÁGUA MINERAL	116.826	-
OUTRAS CATEGORIAS	26.578	33.263
ABASTECIMENTO HUMANO	114.547	-
SUBTOTAL	7.705.195	7.859.274
VALOR LÍQUIDO DE CLIENTES	52.069.542	49.601.027

Os critérios e procedimentos para a cobrança da água bruta estão estabelecidos através da Instrução Normativa COGERH nº 001/2008. Essa IN estabelece também condições, prazos de pagamentos e outras informações pactuadas no parcelamento de débito.

NOTA 06 - ESTOQUES

ESTOQUES	2025 (R\$)	2024 (R\$)
MATERIAL DE CONSUMO E LIMPEZA	107.978	67.572
MATERIAL DE EXPEDIENTE	54.331	42.269
PECAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	2.258	2.450
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	72.375	52.104
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	8.817	8.871
ÓLEO LUBRIFICANTES	3.050	7.265
MATERIAL ELÉTRICO	915.174	339.233
SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO	12.507	17.188
FERRAMENTA E UTENSÍLIOS	54.435	70.000
MATERIAL MECÂNICO	1.099.686	1.335.815
MATERIAL HIDRÁULICO	1.277.759	1.679.051
TOTAL	3.608.369	3.621.820

Essa conta apresenta o saldo de materiais necessários a realização de manutenção nas estruturas hídricas gerenciadas pela COGERH e dos materiais utilizados pela área administrativa. De modo geral a maioria das contas do estoque sofreram uma redução, porém, em quatro dessas houve adições sendo a maior (Material Elétrico), em um percentual de 169,78%. Quando observado o total, a variação foi negativa em -0,37%.

NOTA 07 - OUTROS CRÉDITOS A REALIZAR

A Companhia possui outros créditos a realizar segregados da seguinte forma:

OUTROS CRÉDITOS A REALIZAR	2025 (R\$)	2024 (R\$)
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS [a]	1.137.119	69.673
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2023	27.044	27.044
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2024	35.054	35.054
IRRF RETIDO POR TERCEIROS 2025	34.163	-
SALDO NEGATIVO CSLL ANO 2025	272.079	-
CSLL MENSAL PAGO A MAIOR	758.758	-
INSS A COMPENSAR	275	275
COFINS A RECUPERAR	6.000	6.000
PIS A RECUPERAR	1.300	1.300
ISS A COMPENSAR	2.447	-
CONVENIO RECURSOS PRÓPRIOS [b]	224.212	455.083
DESPESAS ANTECIPADAS [c]	40.542	30.367
JORNAIS E REVISTAS	13.103	3.270
SEGUROS A APROPRIAR	-	7.900
ASSINATURA DE ACESSO A SOFTWARE	27.439	19.197
EMPRESTIMOS A EMPREGADOS [d]	787.220	686.348
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS/EMPREGADOS [e]	527.284	405.137
TOTAL	2.716.377	1.646.608

[a]- A Companhia possui valores de natureza tributárias passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, restituição, ou simples dedução. São créditos decorrentes de saldo negativos formados no período atual e em períodos anteriores.

A companhia mantém um acompanhamento em relação aos créditos fiscais e está em constante análise, avaliando a quitação de outros passivos tributários através dos valores a compensar. O valor de IR e CSLL retido por terceiros são referentes a valores retidos por clientes.

[b]- Refere-se a convênios firmados pela Cogeh com entidades sem fins lucrativos atuantes na área científica e tecnológica, objetivando a troca de informações, tecnologias e conhecimento.

Em 2022 iniciamos o convênio 001/2022 firmado com a FUNESP-UNESP. Esse convênio tem por finalidade “estabelecer um programa de monitoramento isotópico, com duração de três anos, das águas subterrâneas captadas através de poços profundos dos aquíferos Médio e Inferior do Cariri e do Aquífero Jandaíra e Açude da Bacia Potiguar, porção Ceará...”

[c]- Esta conta é composta por pagamentos relativos a assinaturas de jornais, revistas, periódicos e pagamentos de seguro obrigatório de veículos.

[d]- A Cogeh firmou em acordo coletivo a possibilidade de conceder empréstimos aos seus funcionários, por ocasião da concessão das férias, no mesmo valor da sua remuneração bruta. O pagamento do empréstimo por parte do funcionário é realizado em até 10 (dez) parcelas sem juros.

[e]- Os valores contidos nessas contas tratam de adiantamentos de férias cujo pagamento é realizado sete dias antes do gozo das férias.

NOTA 8 - COMODATO/CESSÃO

Esta rubrica refere-se ao contrato de comodato realizado junto a Companhia de Água e Esgoto do Estado do Ceará - CAGECE, cujo objeto foram tubos (canos) que restaram da construção de algumas adutoras após a finalização dos projetos do PROURB. Com o objetivo de finalizar este processo, foi realizado um Termo de Doação dos tubos para a CAGECE. O processo administrativo de número: 29012.011841/2025-51, foi finalizado sendo assinado por todas as partes e oficializado a partir de lançamento contábil registrado em outubro de 2025.

O Termo de Cessão refere-se ao termo de Cessão e Uso N.001/2023 realizado junto a Serviço Autônomo de Água e esgoto de Boa Viagem, cujo objeto foi a Cessão de 860 (oitocentos e sessenta) acoplamentos DN 300 com vedação para AMR.

	COMODATO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
	CAGECE	-	657.699
	TOTAL	-	657.699

NOTA 9 - CAUÇÕES E DEPÓSITOS VINCULADOS

A Cogeh é uma sociedade de economia mista, portanto submete-se à Lei 13.303/2016, podendo assim, exigir um valor a título de garantia ao contratar determinada empresa, com a finalidade de resguardar o ente da administração pública. Os valores constantes na conta contábil denominada “Depósitos em Garantia” registram esses referidos valores dado como garantia por ocasião do firmamento do contrato, os quais serão devolvidos após o término dele. Tais depósitos são contabilizados no ativo em contrapartida no passivo, visto o recurso não pertencer a Companhia.

A composição do saldo desta rubrica é a seguinte:

GARANTIAS	AGÊNCIA	C. BANCÁRIA	2025 (R\$)	2024 (R\$)
GARANTIA CT 081/2013 - STOPNEUS	0008-6	26524-1	3.457	3.258
GARANTIA CP 054/2016 - SERVIARM	0008-6	28209-X	4.087	3.850
GARANTIA CT 019/2020 LEME CONSULTORIAS	0008-6	28680-X	-	723
GARANTIA CT 044/2021 IOB	0008-6	28992-2	370	334
GARANTIA CT 009/2018 PRIME PLUS	0008-6	29220-6	19.969	18.788
GARANTIA CT 019/2022 ALZOTEC INFORMATICA	0008-6	29230-3	891	838
GARANTIA CT 053/2022 ALUMIPLACAS SHQ IND	0008-6	29318-0	5.210	4.903

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

GARANTIA CT 050/2022 H2O SOLUÇÕES	0008-6	29517-5	40.288	37.907
GARANTIA CT 068/2022 IPT INST P TECN SP	0008-6	29535-3	120.998	113.933
GARANTIA CT 006/2023 APB COM DE MOVEIS	0008-6	29541-8	-	2.290
GARANTIA CT 007/2023 IND E COM DE COLCHOES	0008-6	29606-6	576	543
GARANTIA CT 014/2023 NORTHWEST MAQ E FERRAM	0008-6	29628-7	1.951	1.836
GARANTIA CT 009/2024 MULTIPRINT C DE TONER	0008-6	30161-2	140	131
GARANTIA CT 23/2024 CLEAN	0008-6	30160-4	-	66.302
GARANTIA CT 22/2024 M.A. DA SILVA DO VALE	0008-6	30162-0	-	4.928
GARANTIA CT 32/2024 CLEAN ENVIROMENT BR	0008-6	30195-7	-	196
GARANTIA CT 28/24 VESH TRAVELS LTDA	0008-6	30393-3	210	-
GARANTIA CT 11/25 IRMAOS BOHRER	0008-6	30425-5	1.042	-
GARANTIA CT 08/25 RMX GESTAO EMPR LTDA	0008-6	30601-0	480	-
GARANTIA CT 02/25 LAR E COZINHA LTDA	0008-6	30606-1	1.187	-
GARANTIA CT 07/25 GPR SOL CONSULTIV LTDA	0008-6	30447-6	68	-
GARANTIA CT 37/25 CLEAN ENVIRONMENT BR	0008-6	30793-9	6.904	-
GARANTIA CT 47/25 FLUGI TUR E VIAGENS	0008-6	30791-2	6.946	-
GARANTIA CT 52/25 LEME CONSULTORIA	0008-6	30904-4	6.769	-
GARANTIA CT 42/21 ATHOS SERVICE	0008-6	30869-2	270.407	-
POUPANCA ASEC	0008-6	29019-X	9.321	6.888
TOTAL ATIVO			501.270	267.649

GARANTIAS	AGÊNCIA	C. BANCÁRIA	2025 (R\$)	2024 (R\$)
GARANTIA CT 47/24 VERSATTIL COM. DE MAT.	008-6	22.424-3	-	2.520
GARANTIA CT 42/23 RG INST E MANUTENCAO	008-6	22.424-3	-	1.348
GARANTIA CT 06/22 AURA CONSULTORIA	008-6	22.424-3	1.128	-
GARANTIA CT 62/25 BUD VIAGENS	008-6	22.424-3	2.458	-
GARANTIA CT 41/24 EMERSON AUD E CONSULT	008-6	22.424-3	221	-
GARANTIA CT 82/25 ALUMIPLACAS SHQ NOG	008-6	22.424-3	1.232	-
TOTAL PASSIVO			506.308	271.518

As contas garantias dos contratos 06/22, 62/25, 41/24 e 82/25 no final de 2025, o saldo no ativo se encontra na conta bancária geral da Companhia, esperando a abertura de suas respectivas contas. Relacionamos ao lado de cada conta garantia a sua respectiva conta bancária, a qual apresentaram saldos em 31 de dezembro de 2025. Todas as contas são poupança do Banco do Brasil.

NOTA 10 - AÇÕES/RECURSOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS

A Companhia possui algumas ações administrativas com o objetivo de obter ressarcimento de valores relativos a saldos negativos de IRPJ e CSLL bem como depósitos judiciais de causas tributárias relativas à PIS e COFINS, ações judiciais trabalhistas e civis, conforme descrição abaixo:

I - Ações judiciais

AÇÕES JUDICIAIS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
(a) AÇÕES TRIBUTÁRIAS	226.991	226.991
(b) COMISSÃO DE SINDICÂNCIA	400.308	400.308
(c) FBR	164.502	164.502
TOTAL	791.801	791.801

(a) Refere-se a um depósito recursal de IRPJ R\$ 226.991,12;

(b) No final do ano de 2004 foi identificado um desvio de verbas realizado pelo Diretor Financeiro da época, o que motivou a criação de uma comissão de sindicância para apurar o montante desviado. Após a apuração do valor de R\$ 400.308,00 ele foi registrado em uma conta contábil sob o título de "Comissão de Sindicância". À referida ocorrência foi dada a devida

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

publicidade, depois de realizadas as apurações pertinentes. Atualmente existem ações judiciais cíveis e penais, contra o ex-diretor com vistas à obtenção do ressarcimento do valor desviado.

(c) Refere-se a depósitos judiciais para Francisco de Assis Bezerra Ribeiro que pleiteia diferenças contratuais.;

II - Recursos administrativos

Diz respeito principalmente a pedidos de restituições realizados junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil:

RECURSOS ADMINISTRATIVOS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO	1.046.293	1.052.562
HISTÓRICO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
PAGAMENTO INDEVIDO DE IRRF SOBRE SALÁRIO	1.410	1.410
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO PIS OUTUBRO 2017	143.399	143.399
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS OUTUBRO 2017	663.362	663.362
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS NOVEMBRO 2017	198.778	198.778
IRRF RETIDO NFS E APLICAÇÕES 2023	34.844	34.844
VALOR RESTITUÍDO EM 2013	-	42.706
CSLL RETIDO NFS	7.264	7.264
CSLL FEV 2019	-	6.269
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	275	275
CSLL PAGO A MAIOR FEV 2020	39.667	39.667
TOTAL	1.046.293	1.052.562
TOTAL	1.838.094	1.844.364

No exercício de 2025, não houve restituições advindas da Receita Federal do Brasil para esta Companhia.

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

NOTA 11 - IMOBILIZADO

A composição do Ativo Imobilizado está demonstrada a seguir:

	TAXA % DEPREC	SALDO LÍQ. 2024 (R\$)	ADIÇÕES	BAIXAS	RECLASSIF	DEPRECIÇÃO		SALDO LÍQ. 2025 (R\$)
						MENSAL	ACELERADA	
1		133.274.482	1.844.127	-	19.455.774	(18.141.874)	(1.968.786)	134.463.722
1.1		10.918.580	-	-	26.105	(883.196)	(1.111.489)	8.949.999
1.1.1	1	828.556	-	-	-	(6.672)	(127.923)	693.961
1.1.2	1	369.607	-	-	-	-	(83.465)	286.142
1.1.3	1	686.985	-	-	-	-	(123.503)	563.482
1.1.4	1	1.004.440	-	-	-	-	(180.573)	823.866
1.1.5	4	6.201	-	-	-	(4.961)	-	1.240
1.1.6	4	1.140	-	-	-	-	-	1.140
1.1.7	4	109.391	-	-	-	(38.609)	(57.913)	12.870
1.1.8	4	45.716	-	-	-	(16.135)	(24.203)	5.378
1.1.9	4	28.085	-	-	-	(9.912)	(14.869)	3.304
1.1.10	4	234.184	-	-	-	(80.292)	(120.438)	33.455
1.1.11	4	33.691	-	-	-	(11.551)	(17.327)	4.813
1.1.12	4	41.512	-	-	-	(14.233)	(21.349)	5.930
1.1.13	4	24.407	-	-	-	(8.875)	(13.313)	2.218
1.1.14	4	59.791	-	-	-	(20.500)	(30.750)	8.541
1.1.15	4	1.018.499	-	-	-	(296.328)	(196.998)	525.173
1.1.16	4	-	-	-	26.105	(26.105)	-	(0)
1.1.17	4	18.400	-	-	-	(6.309)	(9.463)	2.629
1.1.18	4	74.163	-	-	-	(25.427)	(38.141)	10.595
1.1.19	4	26.268	-	-	-	(9.006)	(13.509)	3.753
1.1.20	4	25.596	-	-	-	(6.826)	(10.238)	8.532
1.1.21	4	53.501	-	-	-	(18.343)	(27.515)	7.643
1.1.22	4	2.547.458	-	-	-	(115.794)	-	2.431.664
1.1.23	4	3.680.988	-	-	-	(167.318)	-	3.513.670
1.2		4.899.137	-	-	-	(302.963)	-	4.596.174
1.2.1	10	415	-	-	-	(415)	-	(0)
1.2.2	10	415	-	-	-	-	-	415
1.2.3	10	-	-	-	-	-	-	-

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

1.2.4	SUBESTAÇÕES EM MEDIA TENSAO CRATO	10	213	-	-	-	-	-	213
1.2.5	DESSALINIZADOR	10	790	-	-	-	(8)	-	782
1.2.6	KIT DE PERFURAÇÕES DE POÇOS	10	4.758	-	-	-	(4.083)	-	676
1.2.7	POÇOS	5	281.187	-	-	-	(27.212)	-	253.975
1.2.8	BATERIA DE POÇOS DO PECÉM	4	4.474.663	-	-	-	(260.660)	-	4.214.003
1.2.9	TUBOS POCOS CIPP	4	136.695	-	-	-	(10.585)	-	126.110
1.3	DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUAS NA SUPERFÍCIE		117.456.766	1.844.127	-	19.429.669	(16.955.716)	(857.297)	120.917.549
1.3.1	IRRIGAÇÃO - PACOTI/RIACHÃO	4	8.749	-	-	-	(600)	-	8.149
1.3.2	ADUTORAS	4	114.399.838	1.844.127	-	16.798.216	(16.551.375)	(857.297)	115.633.509
1.3.3	RECUPERAÇÃO CANAL DO TRABALHADOR	10	-	-	-	-	-	-	-
1.3.4	PASSAGENS MOLHADAS	4	2.999	-	-	2.631.453	(11.770)	-	2.622.682
1.3.5	PIEZOMETROS EM CAMOCIM	4	208	-	-	-	-	-	208
1.3.6	PIEZOMETROS EM ITAREMA	4	-	-	-	-	-	-	-
1.3.7	PIEZOMETROS EM ACARAU	4	-	-	-	-	-	-	-
1.3.8	MONTAGEM DA 5ª BOMBA DO EIXAO DAS ÁGUAS	4	101.970	-	-	-	(87.403)	-	14.567
1.3.9	TRANSFORMADORES EB - CASTANHAO	4	127.821	-	-	-	(127.821)	-	(0)
1.3.10	SIST. DE BOMBEAMENTO CANAL OROS FEITIC	20	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11	VOLUME MORTO DO ACUDE PACAJUS	4	2.040.513	-	-	-	(118.865)	-	1.921.648
1.3.12	CLIMATIZACAO SL ELET. EB CASTANHAO	4	279.460	-	-	-	(18.840)	-	260.620
1.3.13	COMBATE A INCENDIO EB CASTANHAO	4	425.150	-	-	-	(28.662)	-	396.488
1.3.14	ABRIGO PARA UM MEDIDOR DE VAZAO	10	70.057	-	-	-	(10.379)	-	59.678
2	EDIFICAÇÕES		8.679.449	229.449	-	1.063	(624.510)	(16.779)	8.268.672
2.1	PRÉDIO DA ADMINISTRAÇÃO	4	2.561.750	34.726	-	1.063	(577.901)	-	2.019.638
2.2	OUTRAS CONSTRUÇÕES	4	473.908	194.723	-	-	(46.609)	(16.779)	605.242
2.3	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	10	1	-	-	-	-	-	1
2.4	TERRENOS	0	5.643.791	-	-	-	-	-	5.643.791
3	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES		26.178.705	7.746.134	(601.027)	1.006.831	(4.826.705)	-	29.503.938
3.1	MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	10	23.003.358	5.232.623	(598.382)	154.470	(3.561.309)	-	24.230.760
3.2	MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	10	352.400	26.737	(157)	157	(47.824)	-	331.313
3.3	INSTALAÇÕES	10	20.805	-	-	696.031	(32.405)	-	684.431
3.4	INSTRUMENTOS E FERRAMENTAS	10	35.080	127.511	-	(669)	(9.660)	-	152.261
3.5	SEMOVENTES	20	-	-	-	-	-	-	-
3.6	VEÍCULOS	20	1.352.211	894.371	-	143.432	(568.268)	-	1.821.746
3.7	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20	1.414.851	1.464.893	(2.488)	13.409	(607.238)	-	2.283.428
4	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		20.610.404	9.778.379	(101.633)	(19.997.575)	-	-	10.289.575
4.1	ADUTORAS		18.623.315	7.943.669	-	(19.301.544)	-	-	7.265.440

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

4.2	INSTALAÇÕES	696.031	-	-	(696.031)	-	-	(0)
4.3	TERRENOS	1.189.425	-	-	-	-	-	1.189.425
4.4	ESTOQUE	101.633	1.834.710	(101.633)	-	-	-	1.834.710
5	INTANGÍVEL	745.512	155.501	-	-	(189.486)	-	711.526
5.1	SISTEMAS COMPUTACIONAIS	372.212	-	-	-	(99.334)	-	272.877
5.2	LICENÇAS DE PROGRAMAS	218.328	155.501	-	-	(49.624)	-	324.205
5.3	BANCOS DE DADOS	154.973	-	-	-	(40.528)	-	114.444
TOTAL		189.488.552	19.753.590	(702.660)	466.093	(23.782.576)	(1.985.565)	183.237.434

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS - COGERH
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

A COGERH, conforme se depreende de sua Lei de criação, em seu Art. 2º, tem por finalidade gerenciar a oferta dos recursos hídricos constantes dos corpos d'água superficiais e subterrâneos de domínio do Estado, visando a equacionar as questões referentes ao seu aproveitamento e controle. A receita da Companhia, entretanto, não é oriunda de contraprestação por serviços realizados e sim pela cobrança pelo uso da água.

Atualmente a Cogehr monitora 157 dos mais importantes açudes públicos estaduais e federais, em parceria com o Departamento Nacional de Obras Contra as Secas - DNOCS e com a Agência Nacional de Águas - ANA, além de estações de bombeamento, adutoras e canais, com destaque para o Canal do Trabalhador, o Eixão das Águas e Cinturão das Águas. O monitoramento desses reservatórios estratégicos (federais e estaduais), dentre eles, o sistema de transferência de recursos hídricos do vale do Jaguaribe para região metropolitana o qual transfere água do açude Castanhão (ou Orós, se necessário), através do Rio Jaguaribe, Eixão das Águas e canal do trabalhador até a região metropolitana, que responde por mais de 85% do faturamento da Companhia.

Assim as principais estruturas hídricas operacionalizadas pela COGERH, considerando sua influência no faturamento da Companhia, são estruturas que foram construídas pelo Governo Federal, estadual ou em parceria com duas esferas de governo, e, obviamente estão registradas no patrimônio delas. Podem ser citadas como componentes desse sistema de transferência as seguintes estruturas: Açude Orós, Açude Castanhão, Canal do Trabalhador, Eixão das Águas (trechos I, II, III, IV e V), Açude Pacajus, Açude Pacoti, Açude Riachão e Açude Gavião, além dessas estruturas, há ainda o rio Jaguaribe que é um corpo hídrico natural que perpassa praticamente todo o Estado do Ceará e também é fonte hídrica de captação de água bruta para diversos usuários de água ao longo do seu trecho perenizado pela COGERH.

Apesar do acima exposto, sabe-se que as estruturas hídricas (açudes, adutoras), constantes no patrimônio da COGERH, tem sua importância residente, na verdade, em maior grau, no aspecto social, porquanto atendem sedes municipais interioranas, porém, sem valor expressivo na geração de receita para a Companhia, a qual realmente cumpre efetivamente o seu papel social, buscando sua sustentabilidade financeira paralelamente

A Companhia realizou estudos para fundamentar a vida útil de seus bens que hoje tomam como referência a vida útil definida pela legislação fiscal, de modo a estabelecer novas taxas de depreciação que levem em consideração os tempos de vida útil econômica estimada dos bens, em conformidade com suas atuais condições de funcionamento.

Dessa forma, foram realizadas as seguintes alterações decorrentes da revisão das taxas de depreciação:

ATIVOS	VIDA ÚTIL ANTERIOR	VIDA ÚTIL REVISADA	TAXA DEPRECIÇÃO ANTERIOR	TAXA DEPRECIÇÃO REVISADA
AÇUDES	25 ANOS	100 ANOS	4%	1%
OBRAS DE RECUPERAÇÃO DE AÇUDE	25 ANOS	10 ANOS	4%	10%
ADUTORAS CONVENCIONAIS	25 ANOS	20 ANOS	4%	5%
ADUTORAS DE MONTAGEM RÁPIDA	25 ANOS	10 ANOS	4%	10%

11.1 - Baixa de Bens

No exercício de 2025, foram realizadas baixas de bens patrimoniais no valor total de R\$ 609.860(seiscentos e nove mil oitocentos e sessenta reais), motivadas por:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

BAIXA DE BENS	2025 (R\$)
DOAÇÕES	7.574
ALVARIAS	37.136
DEVOLUÇÕES	565.150
TOTAL	609.860

Ainda em Baixa de Bens, na conta de estoque de imobilizado foi baixado por alvaria:

BAIXA ESTOQUE ATIVO IMOBILIZADO	2025 (R\$)
AMR ACARAU	101.633
TOTAL	101.633

11.2 - Obras Finalizadas no Exercício

Durante o exercício, houve a conclusão de obras, no valor de R\$ 19.997.575 (Dezenove milhões novecentos e noventa e sete mil quinhentos e setenta e cinco reais), as quais foram devidamente incorporadas ao Ativo Imobilizado. Segue abaixo a relação das obras finalizadas.

OBRAS FINALIZADAS NO EXERCÍCIO	2025 (R\$)
Passagem Molhada Rio Aracati Mirim - EMA	1.505.217
Passagem Molhada Rio Aracati Mirim - Várzea Grande	1.126.236
Adutora Integrando o Sistema Adutor Acarape do Meio - RMR ao Polo Industrial Químico de Guaiuba (Chemical Park).	772.871
Adequação da capacidade de bombeamento do trecho V do eixão das águas	10.257.567
Revitalização dos Sistemas Elétricos da EB - Itaiçaba.	3.284.264
Revitalização dos Sistemas Elétricos EB Gavião / Acarape	2.355.388
Readequação do Sistema de Detecção e Combate a Incêndio da EB-Castanhão com Fornecimento de Materiais	696.031
TOTAL	19.997.575

11.3 - Incorporações a realizar

PROVISÃO DE INCORPORAÇÕES A REALIZAR	2025 (R\$)	2024 (R\$)
TERRENO DA SEDE REGIONAL LIMOEIRO DO NORTE	239.425	239.425
TERRENO SEDE MUNICIPIO PENTECOSTE	200.000	200.000
TERRENO DA SEDE REGIONAL DO CRATO	750.000	750.000
TOTAL	1.189.425	1.189.425

A COGERH recebeu, através de escritura pública, a doação de terrenos das prefeituras de Crato, Limoeiro do Norte e Pentecoste, para construção da gerencias bases. Mas para a doação ser efetivada tem uma condição, que é a construção das sedes, com prazos determinados, por enquanto não foi efetivado definitivamente as doações e estão em imobilizado em andamento no ativo, e nas provisões de incorporações no passivo.

11.4 - Estoque

Com fundamento no CPC 27 - Ativo Imobilizado, foram realizadas reclassificações de itens anteriormente registrados em estoque para o Ativo Imobilizado, por se tratarem de peças sobressalentes destinadas à utilização contínua na operação, atendendo aos critérios de reconhecimento previstos na norma contábil.

Composição do saldo do Estoque do Imobilizado em 2025:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

ESTOQUE DE IMOBILIZADO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
ESTOQUE MATERIAL ADUTORA COREAU/MORAUJO	-	101.633
CABOS P/ SIST ELETRIC EB PACOTI AUXILIAR	1.313.460	-
CONJUNTO DE MOTOBOMBAS SUBMERSAS	521.250	-
TOTAL	1.834.710	101.633

11.5 - Intangível

Na COGERH, atualmente os registros neste grupo referem-se a direito de uso de licença de *software* que são amortizados linearmente pelo prazo de concessão.

NOTA 12 - FORNECEDORES

Os valores registrados na conta de fornecedores, referem-se à aquisição de bens e serviços utilizados pela companhia no cumprimento de suas atividades. A Cogerh mantém contrato com diversos fornecedores, com prazo médio de pagamento de 30 dias. Segue abaixo os principais fornecedores e os saldos na data do fechamento do balanço:

FORNECEDORES	2025 (R\$)	2024 (R\$)
ANDREZA DE A PINTO COSTA - ME	-	51.427
ARFRIO SERVICE COMERCIO E SERVICOS LTDA	8.273	8.372
ATHOS SERVICE CONSUL E SERVICOS LTDA	1.323.292	402.019
ATLANTICA SERVICOS TECNICOS E SUBMARINOS	52.922	59.948
AVO COMERCIO E MATERIAL DE CONSTRUCAO LT	6.238	-
BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA	12.199	11.675
BUD VIAGENS E TURISMO LTDA	23.810	-
CAGECE	5.415	-
CHRISTIANE VIEIRA RODRIGUES ME	32.680	-
CONAGUA AMBIENTAL LTDA	16.134	12.675
CONSTRUTORA S E V LTDA	911.301	271.739
CS BRASIL FROTAS S.A.	228.695	461.218
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	-	143.580
EMERSON AUDITORES E CONSULTORES S/S	-	14.000
ENEL COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	1.052.266	352.287
FHS CONSTRUTORA IRELI EPP	166.445	107.486
GEOTECHNIQUE CONSULTORIA E ENGENHARIA LT	691.693	170.296
GREEN4T SOLUCOES TI SA	7.729	7.370
GUSTAVO HENRIQUE DE MATOS CARVALHO ME	5.869	-
HAPVIDA ASSISTENCIA MEDICA LTDA	-	5.668
HEXIS CIENTIFICA S.A.	-	6.506
K M OLIVEIRA DA SILVA	82.741	-
LAMON PRODUTOS LTDA	864.511	-
LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA	14.271	-
LOMACON LOCACAO CONSTRUCAO LTDA	118.940	118.940
MATRIX COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELET	1.766.851	-
NORDESTE POCOS ARTESIANOS PROFUNDOS LTDA	-	76.856
NORTH SEGURANCA LTDA	204.732	211.238
NOVA ENGEVIX ENGENHARIA E PROJETOS S.A.	107.766	246.506
NOVA TECNOLOGIA DE AUTOMACAO LTDA - ME	48.187	131.937
NOVAMETA LTDA	287.607	386.244
NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA	29.485	-
PM&M ENGENHARIA LTDA	-	209.240
PREMIUM CAR RENTAL E TRANS LTDA - ME	568.400	-
PRISMA DISTRIB. DE PAPEIS LTDA - EPP	-	12.914
PROSPECTUS NORDESTE LTDA-ME	156.438	-
RG INSTALACAO E MANUTENCAO EQUIPAMENTOS	-	6.435

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

SABOR E EVENTOS LTDA	25.132	-
SANTIAGO E CINTRA INPORT E EXPORT LTDA	155.500	-
SCHNEIDER ELECTRIC BRASIL LTDA	165.061	-
SEVEN TUBOS COMERCIO E SANEAMENTO LTDA	429.317	-
SOLUCOES SERVICOS DE LOCACAO DE MAQUINA	19.596	-
SULZER BRASIL SA	388.429	59.216
SUPORTE SERVICOS E COMERCIO LTDA	92.351	555.776
TCC FESTAS E EVENTOS LTDA	22.036	-
TELEFONIA BRASIL S.A.	18.183	17.104
TOTVS SA	45.206	162.277
TSM TECNOLOGIA E SISTEMAS DE MONITORAMEN	6.449	5.961
VERDE SEGURANCA DE VALORES LTDA	389.981	333.211
VILA DA TELHA ALIMENTOS LTDA	-	6.000
VOLUS TECNOLOGIA E GESTAO DE BENEFICIOS	69.791	198.918
WEBTRIP AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO EIR	20.327	-
YO FITNESS LTDA	9.736	-
DEMAIS FORNECEDORES (CERCA DE 50)	84.421	88.639
TOTAL	10.736.408	4.913.675

Os fornecedores listados acima se referem a: gastos com manutenção das estruturas hídricas; energia elétrica, sendo os valores mais expressivos referentes aos equipamentos das estações de bombeamento; locação de máquinas e equipamentos e serviço de usinagem; consultoria na parte de estudos técnicos; análise de qualidade da água; mão de obra terceirizada administrativa, técnica, limpeza e conservação e de segurança; manutenção de veículos da sede e regionais. Em geral a Companhia paga seus fornecedores no prazo médio 30 (trinta) dias após ele dar entrada na nota fiscal e solicitação de pagamento.

Há de se destacar ainda que os valores aqui demonstrados representam a posição de 31 de dezembro de 2025, portanto, alguns fornecedores representativos encontram-se com valores zerados por não terem faturas a pagar nesta data.

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Este grupo de obrigações refere-se a tributos oriundos de apuração mensal dos impostos da companhia, bem como aqueles retidos de terceiros por substituição tributária:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
PROVISAO P CONTRIBUICAO SOCIAL	-	1.147.336
IRRF TERCEIROS PESSOA JURIDICA	79.334	81.908
IRRF TERCEIROS PESSOA FISICA	2.070	2.304
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	901.345	1.423.649
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	195.291	308.457
ISS RETIDO A RECOLHER	435.941	308.246
PIS COFINS CSLL A RECOLHER	321.979	360.881
INSS RETIDO S FATURA PJ	750.787	543.698
TOTAL	2.686.746	4.176.480

O período de apuração do cálculo do Lucro Real da companhia é anual. Em 2025 após a apuração do cálculo da CSLL, apurou um valor a receber de R\$ 272.078,72 (Duzentos e Setenta e Dois mil e Setenta e Oito reais e setenta e dois centavos).

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS A RECOLHER

Este grupo refere-se a salários, remunerações e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento da companhia, conforme demonstrativo abaixo:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
SALÁRIOS E OUTRAS REMUNERAÇÕES A PAGAR	372.592	3.716
PROVISÃO DE FERIAS	3.202.469	2.815.769
DIÁRIAS A PAGAR	120	65
PROVISIONAMENTO DE RESCISÃO	10.043	0
INSS A RECOLHER FOLHA PAGAMENTO	837.813	764.582
INSS S PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PF	494	1.329
FGTS	356.024	275.733
IRRF A RECOLHER FOLHA DE PAGAMENTO	998.097	869.174
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	9.264	8.542
INSS S FÉRIAS A RECOLHER	872.520	768.704
FGTS S FÉRIAS A RECOLHER	255.683	225.261
CONTRIBUIÇÃO MENSALIDADE ASEC	167	152
ASS ODONT SINDIAGUA	479	684
TOTAL	6.915.764	5.733.710

NOTA 15 - CONVÊNIOS

Referem-se a repasses financeiros decorrentes de convênios firmados entre o BIRD - Banco Mundial, BNDES e o Governo do Estado do Ceará e Governo Federal, destinados a Cogerh e por ela administrados. Em 2008 e 2009 a Cogerh recebeu recursos de Convênios firmados no final do ano de 2007, com a Agência Nacional de Águas e com a Secretaria de Recursos Hídricos do Estado do Ceará. No período de 2014 e 2015 a Companhia firmou convênios com o Ministério da Integração referente a construção das seguintes adutoras:

CONVENIO	IMOBILIZADO	CONTRAPARTIDA COGERH	TERMO MI (214201 OU 2211)
ADUTORA EMERGENCIAL DE POTIRETAMA	4.156.044	164.293	3.991.752
ADUTORA EMERGENCIAL DE QUITERIANOPOLIS	7.074.768	108.014	6.966.754
ADUTORA EMERGENCIAL DE IRAUCUBA	9.752.194	552.448	9.199.747
ADUTORA DE CRATEUS/NOVA RUSSAS	86.326.645	4.136.645	82.190.000
ADUTORA EMERGENCIAL ARNEIROZ II / TAUA	12.022.598	476.463	11.546.135
ADUTORA EMERGENCIAL DE MARANGUAPE	4.595.546	294.016	4.301.530
ADUTORA EMERGENCIAL DE ALCANTARAS	3.921.970	161.497	3.760.473
ADUTORA EMERGENCIAL DE CARIRIACU	4.169.699	125.582	4.044.118
TOTAL	132.019.464	6.018.958	126.000.509

Abaixo são listadas mais informações sobre cada convênio conforme notas:

(a) Convênio SRH/Cogerh Nº 12/2008, o objeto deste convênio foi fundamentado na lei Nº 8.666/93 art. 116 e tem por finalidade a execução de obras para ampliação do Sistema Açude Gavião-Adutora Acarape. A fonte de recurso para execução do objeto provém do Tesouro Nacional, perfazendo valor global de R\$ 1.499.523,88, com vigência de 5 (cinco) meses contados a partir de 01 de setembro de 2008, levando em consideração que este prazo foi prorrogado para 27/02/2010.

(b) O convênio ANA Nº 002/2008 teve por objeto dar apoio institucional às ações de Cadastro, Outorga e Regularização do uso dos recursos hídricos nas bacias hidrográficas do Estado do Ceará visando o aperfeiçoamento do Sistema Nacional de Gerenciamento dos Recursos Hídricos contemplando a aquisição de equipamentos e contratação de serviços de apoio para cadastro, outorga de uso da água bruta, licença de obra hídrica e fiscalização. O prazo de vigência deste convênio foi de 29/12/2008 a 31/12/2010 prorrogado para 29/02/2012, com valor global de execução de R\$ 902.662,38 sendo a ANA a responsável pelos repasses financeiros.

(c) O Termo de Cooperação Técnica Nº 002/2009 celebrado entre a Cogerh e a Secretaria de Planejamento e Gestão do Estado do Ceará - Seplag teve por objeto a cooperação técnica entre

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

os partícipes. Visando a integração e compartilhamento dos serviços da Rede Governamental, contratados pela Seplag junto a Empresa Telemar Norte Leste S/A, correspondente a comunicação de dados, internet, e imagens conforme extrato de 21/2009, publicado no Diário Oficial do Estado do dia 17/04/2009. Com prazo de vigência até 05/10/2009 prorrogado para 30/04/2012.

(d) Os termos de Compromisso firmados entre Ministério da Integração-MI têm como objeto a construção de Adutoras de Montagem Rápida para atender cidades que se encontram em estado de emergência por conta da seca, conforme Decreto nº 8.227/2014. Abaixo, segue relação de adutoras que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI.

Abaixo, segue relação de adutoras, com seus respectivos saldos atualizados até 2024, que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI, e outros convênios.

CONVÊNIOS - 2025	AQUIS. ATIV. IMOBIL. (Rec Receita/Despesa)	(-)DEPREC/AMORTIZ (Rec do Convênio)	SALDO (Passivo - Convênio)
RECURSOS CONVENIO SRH 12 FIEZA	1.482.999	(919.958)	563.041
TOTAL CURTO PRAZO	1.482.999	(919.958)	563.041
CONVÊNIOS - 09/2025	AQUIS. ATIV. IMOBIL. (Rec Receita/Despesa)	(-)DEPREC/AMORTIZ (Rec do Convênio)	SALDO (Passivo - Convênio)
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA CARIRIACU	4.044.118	(4.044.118)	(0)
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA CRATEUS	82.190.000	(77.026.690)	5.163.310
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA IRAUCUBA	9.199.743	(9.199.743)	-
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA MARANGUAPE	4.301.530	(2.616.764)	1.684.766
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA ALCANTARAS	3.760.473	(3.760.473)	0
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA POTIRETAMA	3.991.752	(3.907.495)	84.257
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA TAUÁ	11.546.135	(11.102.007)	444.129
RECURSOS CONV.MI - ADUTO QUITERIANOPOLIS	6.966.755	(6.813.068)	153.687
TOTAL LONGO PRAZO	126.000.506	(118.470.357)	7.530.149
TOTAL	127.483.505	(119.390.314)	8.093.191

Obs.:

i) O saldo dessa conta refere-se à aquisição de bens para do ativo imobilizado que serão completamente baixados quando totalmente depreciados;

ii) O valor de R\$119.390.314,15, refere-se à depreciação acumulada dos bens financiados com recursos desses convênios. No exercício de 2025 o valor foi de R\$10.199.881,39 a título de depreciação reconhecida na despesa e pertinente ao valor baixado do passivo a título de receita realizada no período.

NOTA 16 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Este grupo refere-se a obrigações com terceiros, relativo a adiantamento de clientes, depósitos não identificados, pagamento parcelado de fornecedor, bens recebidos em comodato e cedidos por órgãos públicos, conforme demonstrado abaixo:

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2025 (R\$)	2024 (R\$)
CELPEX INDÚSTRIA DO PESCADO LTDA	461	461
PONTUAL RENT A CAR	-	149.815
CERAMICA BRASILEIRA CERBRAS LTDA	1.501.247	- (b)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	16.190	10.666
DEPOSITO NAO IDENTIFICADO	7.771	7.212
ADIANTAMENTOS BANCARIOS	209	-
BENS RECEBIDOS EM COMODATO	760	760
BENS CEDIDOS ANA	4.519	-
PROVISÕES FORNECEDORES	-	3.480.014 (a)
TOTAL	1.531.157	3.648.928

- (a) Em outubro do ano de 2024 a companhia ocorreu dois processos (N.0178270-40.2019.8.06.001 e N.0240690-47.2020.8.06.0001) de o trânsito em julgado desfavorável às pretensões da COGERH no sentido de confirmar a anulação das multas outrora aplicadas a culminar com a apresentação de pedido de cumprimento de sentença pelos advogados da empresa Hydrostec.

Por conseguinte, a companhia teve que cumprir o pagamento, que são verbas relativas a honorários de sucumbência são destinadas aos advogados que efetivamente atuaram na causa e são fixadas nos termos e parâmetros do Código de Processo Civil que em seu artigo 85 § 2º indica o patamar de 10 a 20 % do valor da condenação. Depois de tratativas com os advogados da empresa Hydrostec com vistas a minimizar os danos foi negociado um acordo. No total de R\$6.960.027,62 (Seis milhões Novecentos e sessenta mil e vinte e sete reais e sessenta e dois centavos), sendo parcelado em três vezes e a última em janeiro de 2025, no valor R\$ 3.480.014 (Três milhões quatrocentos e oitenta mil e quatorze reais), onde o valor da obrigação a pagar, se contra na conta de Provisão de Fornecedores.

- (b) Em 2022 a companhia fez um acordo com um cliente Cerbras, da qual apresentou um projeto de ampliação do abastecimento de água bruta no DIF 3, onde era viável o aproveitamento da adutora em questão, necessitando apenas de uma ampliação até a EB do DI Maracanaú. Ficou esclarecido que o projeto aprovado terá uma vazão pulsante, conforme liberação da EB Gavião. No acordo a adutora será construída pela Cerbrás e depois repassada para ativo da Cogeh. Então em 2025 foi aceita a adutora no valor total de R\$ 1.844.126,78 (um milhão oitocentos e quarenta e quatro mil cento e vinte e seis reais e setenta e oito centavos) do qual será pago descontando um percentual, mensalmente na fatura do cliente.

NOTA 17 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia registra provisões quando a Administração, suportada por opinião de seus assessores jurídicos, entende que existem probabilidades de perdas prováveis em certos processos judiciais que surgem no curso normal de seus negócios. As provisões são revisadas, atualizadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

NATUREZA	PARTES	Pagamentos 2025
Ação Indenizatória Danos Morais	Danilo Cesar e Maria Loureço	263.145
Ação judicial motivada por um acidente de trânsito	Bruno de Oliveira Costa	31.494
TOTAIS		294.639

Em conformidade com o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, o procedimento adotado para classificar as causas judiciais contra a Companhia baseia-se no risco de perda, conforme opinado pela assessoria jurídica da empresa:

- São constituídas provisões e divulgadas em Notas Explicativas (NE), os casos em que um desfecho desfavorável para a Companhia é considerado provável;
- São divulgadas em Notas Explicativas as informações sobre casos em um desfecho desfavorável é considerado possível;
- Para casos em que o desfecho desfavorável é considerado remoto, as informações são divulgadas apenas nas Notas Explicativas, quando a administração julgar relevante para o entendimento das demonstrações contábeis e financeiras.

Para o encerramento do exercício de 2025 os processos classificados, pela assessoria jurídica, com probabilidade de perda provável, assim foram constituídos estimativa de provisão nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2025 são os seguintes:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

AÇÕES JUDICIAIS - 2025			
N° PROCESSO	PARTES		VR. CAUSA (R\$)
0001497-30.2013.5.07.0016	Henrique Sérgio Cavalcante Rolim	I	500.000
0000999-54.2024.5.07.0013	Marcia Fernandes Sampaio	I	150.000
0000705-65.2020.5.07.0005	Gianni Peixoto Bezerra Lim	I	250.000
0000652-88.2019.8.06.0040	Ministério Público Estadual	II	100.000
0242526-55.2020.8.06.0001	Consórcio Adutora de Maranguape	III	8.000.000
TOTAL			9.000.000

- (I) Ação trabalhista pleiteando verbas trabalhistas e indenizatórias
- (II) Ação Civil pública na qual se pretende discutir as deliberações realizadas pelo comitê de bacia hidrográfica
- (III) Ação judicial movida pela construção adutora na qual pleiteia valores em atraso e requer ressarcimento de supostos prejuízos.

As demandas judiciais consideradas pelos consultores legais com probabilidade de perda possível não estão reconhecidas as provisões nas demonstrações contábeis, sendo apenas divulgadas as informações pertinentes aos processos. Abaixo listamos as demandas em curso classificadas como possíveis de maior repercussão financeira:

AÇÕES JUDICIAIS - 2025			
N° PROCESSO	PARTES		VR. CAUSA (R\$)
0135699-59.2016.8.06.0001	Dg Log	IV	35.000
0125956-54.2018.8.06.0001	Sebastião Batista	V	35.000
0172482-50.2016.8.06.0001	Manoel Alexandre Ferreira Lima	V	152.000
0203670-85.2021.8.06.0001	Lomacón Locação e Construção LTDA	VI	244.145
0806820-14.2016.4.05.8100	4 Vara federal do ceara	VII	7.000
0155304-83.2019.8.06.0001	Hydrostec Tubos e Equipamentos	III	4.730.812
TOTAL			5.203.957

- (III) Ação judicial movida pela construção adutora na qual pleiteia valores em atraso e requer ressarcimento de supostos prejuízos.
- (IV) Ação judicial pleiteando valores pago a maiores, foi julgado improcedente, valores referente despesas processuais
- (V) Ação judicial motivada por um acidente de trânsito.
- (VI) Ação judicial movido contrato administrativo e requer ressarcimento de supostos prejuízos.
- (VII) Ação judicial discussão devoluções de valores

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 2025 houve aumento de Capital Social da Companhia, no valor de R\$8.535.036,76 (oito milhões, quinhentos trinta e cinco mil, trinta e seis reais e setenta e seis centavos) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada.

Em 2025 o capital social passou de R\$ 161.410.751,10 (cento e sessenta e um milhões quatrocentos e dez mil, setecentos e cinquenta e um reais e dez centavos) para R\$169.945.787,86 (cento e sessenta e nove milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e oitenta e sete reais e oitenta e seis centavos). Em 2025 foi aportado um valor de R\$ 7.914.977,64(Sete milhões novecentos e quatorze mil novecentos e setenta e sete reais e sessenta e quatro centavos) retirado da reserva de Lucros de anos anteriores. E um valor de R\$ 620.059,12(Seiscentos e vinte mil cinquenta e nove reais e doze centavos) aporte de Capital do Governo do Estado do Ceará.

A seguir a destinação dos investimentos gastos com o aporte de Capital em 2023 a 2025 e o valor integralizado por período e o que falta integralizar:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

DESCRIÇÃO INVESTIMENTO APLICADO	CONTRATO / APORTE 2023	VALOR INTEGRALIZADO 2023	VALOR INTEGRALIZADO 2024	VALOR INTEGRALIZADO 2025	VALOR A INTEGRALIZAR
Aquis de medidores de vazão e instal para uso da Fiscalização de Recursos Hídricos.	010/2023 - CONSÓRCIO MLG E RC	3.350.355	5.701.731	3.218.060	1.916
Aquis de medidores de vazão e instal para uso da Fiscalização de Recursos Hídricos.	010/2023 - CONSÓRCIO MLG E RC			197.019	
TOTAL GERAL	10.030.720	3.350.355	5.701.731	3.415.079	1.916

Além deste valor, o Patrimônio Líquido está composto pela conta de Reserva de Capital no valor de R\$ 13.034.715, Reserva Legal no valor de R \$5.783.076, Reserva Estatutária no valor de R\$ 10.987.844, Reserva para Investimentos R\$ 31.163.879 e Reservas de Lucros Retidos no valor total de R\$ 53.997.448. O saldo do Patrimônio Líquido totaliza R\$ 284.910.840.

Do Lucro de 2025 foram feitas as seguintes destinações, conforme estatuto vigente:

CONTA PATRIMONIAL	2025 (R\$)
RESERVA LEGAL	713.875
RESERVA ESTATUTÁRIA	1.356.362
RESERVA DE LUCROS PARA INVESTIMENTO	4.272.540
RESERVA DE LUCROS RETIDOS	7.934.717
LUCRO LÍQUIDO	14.277.493

Assim temos o seguinte:

a. **Capital Social**

O capital social em 31 de dezembro de 2025 está representado por 169.945.795 ações ordinárias com valor nominal individual de R\$ 1,00 (um real), perfazendo um valor total de R\$169.945.787 (cento e sessenta e nove milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e noventa e cinco reais), composto da seguinte forma:

ACIONISTAS	%	VR. UNIT. (R\$)	QUANTID. DE AÇÕES	2025 (R\$)
ESTADO DO CEARA	99,999996%	1,00	169.945.788	169.945.788
EDUARDO SAVIO PASSOS RODRIGUES MARTINS	0,000001%	1,00	1	1
JOSE SERGIO FONTENELE DE AZEVEDO	0,000001%	1,00	1	1
YURI CASTRO DE OLIVEIRA	0,000001%	1,00	1	1
RICARDO AQUINO COIMBRA	0,000001%	1,00	1	1
ANTONIO MARCELO BEZERRA	0,000001%	1,00	1	1
WYLDEVANIO VIEIRA DA SILVA	0,000001%	1,00	1	1
GILVANA PONTES LINHARES	0,000001%	1,00	1	1
TOTAL	100,00000%		169.945.795	169.945.795

b. **Reservas de Capital**

Constituída de recursos referentes a repasses do Governo do Estado para Investimentos, sendo R\$ 13.034.715,11 (treze milhões, trinta e quatro mil e setecentos e quinze reais e onze centavos), e de subvenções do Governo do Estado do Ceará, através de convênio Cogerh/Progerirh e R\$ 719.581 (setecentos e dezenove mil, quinhentos e oitenta e dois reais), provenientes de convênio Cogerh/Proágua e R\$ 440.594 provenientes do convênio com a Secretaria dos Recursos Hídricos. Com o advento da lei 11.638/2007, as doações e subvenções governamentais que eram lançadas como reserva de capital passaram a transitar diretamente em conta de resultado segundo orientação do CPC 07, sendo reconhecida como receita somente nos períodos apropriados.

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

c. Reserva Legal

Neste ano, com o Lucro Líquido apresentado pela Companhia que resultou no aumento da Reserva Legal no valor de R\$ 713.874,66 (setecentos e treze mil, oitocentos e setenta e quatro reais e sessenta e seis centavos), correspondente a 5% do lucro líquido, conforme previsão estatutária e Lei 6.404/76. Totalizando o valor de R\$ 5.783.075,93 (cinco milhões, setecentos e oitenta e três mil, setenta e cinco reais e noventa e três centavos).

d. Reserva Estatutária

Conforme disposição em Estatuto, a Companhia constituiu a Reserva Estatutária, no ano de 2025 no valor de R\$ 1.356.361,85 (um milhão, trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e um reais e oitenta e cinco centavos), correspondente a 10% do Lucro Líquido após a absorção de constituição da Reserva Legal. Totalizando o valor de R\$10.987.844,14 (dez milhões novecentos e oitenta e sete mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e quatorze centavos).

e. Reserva para Investimentos

Conforme disposição em Estatuto, a Companhia constituiu a Reserva para Investimentos, no ano de 2025 no valor de R\$ 4.272.539,84 (Quatro milhões, duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos), correspondente a 35% do Lucro Líquido após a absorção de constituição da Reserva Legal e Reserva Estatutária. Totalizando o valor de R\$ 31.163.878,56 (trinta e um milhões, cento e sessenta e três mil, oitocentos e setenta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

f. Juros Sobre Capital Próprio

A remuneração a título de Juros sobre o Capital Próprio, que poderão ser imputados ao valor dos dividendos serão calculados de acordo com a variação da TJLP (taxa de juros de longo prazo) nos termos da Lei 9.249/95.

Conforme demonstrativos abaixo

Patrimônio Líquido 2025 (R\$)		260.452.303	
TAXA DE JUROS DE LONGO PRAZO - T J L P VALORES MENSAIS (EM %)		Juros sobre o Capital Próprio Mensal	Juros sobre o Capital Próprio Acumulado
Mês/Ano	2025		
Janeiro	0,6642	1.729.924	1.729.924
Fevereiro	0,6642	1.729.924	3.459.848
Março	0,6642	1.729.924	5.189.773
Abril	0,7208	1.877.340	7.067.113
Maio	0,7208	1.877.340	8.944.453
Junho	0,7208	1.877.340	10.821.793
Julho	0,7467	1.944.797	12.766.591
Agosto	0,7467	1.944.797	14.711.388
Setembro	0,7467	1.944.797	16.656.185
Outubro	0,7558	1.968.499	18.624.684
Novembro	0,7558	1.968.499	20.593.182
Dezembro	0,7558	1.968.499	22.561.681
Total	8,66%	22.561.681	

De acordo com o cálculo apresentado o valor a ser repassado aos acionistas seria de R\$ 22.561.680,75 (vinte e dois milhões quinhentos e sessenta e um mil, seiscentos e oitenta reais e setenta e cinco centavos). Os critérios utilizados para determinação desses juros, é o valor limitado a 50% do lucro líquido do exercício antes das deduções deste. Com isso, a companhia obedece a orientação do regulamento do Imposto e Renda (RIR/2018, art. 355, § 1º), para fins de apuração do lucro real, o valor poderá ser dedutível.

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

Assim o valor provisionado foi de R\$7.934.716,85 (sete milhões, novecentos e trinta e quatro mil, setecentos e dezesseis reais e oitenta e cinco centavos), como mostrado:

Lucro Líquido 2025 (antes dos tributos sobre o Lucro)	16.087.469,57
Juros Sobre Capital Próprio	7.934.716,85

A administração propôs a distribuição de Juros sobre o Capital Próprio para os acionistas da Companhia em substituição aos dividendos referentes ao exercício de 2025 considerando o Patrimônio de 2024. Os juros sobre capital próprio são reconhecidos como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado. O valor pago em 2025 de Juros de Capital Próprio foi de R\$ 8.242.068 (oito milhões duzentos e quarenta e dois mil sessenta e oito reais) referente ao ano de 2024.

Os juros sobre o capital próprio (JCP) são instituto criado pela legislação tributária, incorporado ao ordenamento societário brasileiro por força da Lei nº 9.249/95. É prática usual das sociedades distribuírem-nos aos seus acionistas e imputarem-nos ao dividendo obrigatório, nos termos da legislação vigente. Assim, o tratamento contábil dado aos JCP deve, por analogia, seguir o tratamento dado ao dividendo obrigatório.

NOTA 19 - RECEITAS

CONTA	2025 (R\$)	2024 (R\$)	%
RECEITA BRUTA DA ATIVIDADE	252.863.038	237.808.084	6,33%
(-) PIS/COFINS	(9.215.737)	(9.427.485)	-2,25%
(-) CANCELAMENTO DE FATURAMENTO	(351.833)	(143.310)	145,50%
(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	(45.251)	(159)	100,00%
(-) DEVOLUÇÕES	-	-	0,00%
RECEITA LÍQUIDA DA ATIVIDADE	243.250.216	228.237.130	6,58%

Abaixo detalhamento por categoria da Receita Bruta da Companhia:

FATURAMENTO POR CATEGORIA	%	2025 (R\$)	%	2024 (R\$)
CAGECE	55,61%	140.606.162	57,19%	136.007.367
ABASTECIMENTO HUMANO	0,73%	1.840.278	0,68%	1.619.374
PREFEITURAS E SERVIÇOS AUTÔNOMOS	3,90%	9.854.400	3,70%	8.787.689
INDÚSTRIA ISOLADA	8,33%	21.076.044	7,51%	17.855.333
INDÚSTRIA DI PACAJUS	0,84%	2.124.200	0,87%	2.069.745
INDÚSTRIA DI MARACANAÚ	4,78%	12.075.383	4,71%	11.189.365
INDUSTRIAS COMPLEXO PECÉM	20,07%	50.758.689	21,08%	50.126.435
PISCICULTURA	0,07%	189.103	0,08%	186.513
CARCINICULTURA	0,51%	1.280.306	0,45%	1.067.393
IRRIGAÇÃO	1,30%	3.285.248	0,81%	1.925.069
IRRIGAÇÃO EIXÃO	0,01%	26.080	0,42%	1.009.765
ÁGUA MINERAL	0,28%	708.803	0,26%	619.708
DEMAIS USOS	0,89%	2.248.422	0,72%	1.703.406
SERVIÇO E COMÉRCIO	2,00%	5.056.079	1,49%	3.551.869
PROVISAO DE RECEITA	0,69%	1.733.842	0,04%	89.053
TOTAL	100,00%	252.863.038	100,00%	237.808.084
CANCELAMENTOS E DESCONTOS INCONDICIONAIS		(397.084)		(143.469)
TOTAL		252.465.954		237.664.615

O faturamento da Companhia depende diretamente da disponibilidade de água bruta do Estado. A companhia adota de diferentes categorias de uso para composição de sua matriz tarifária,

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

com o objetivo de utilização de subsídio cruzado entre os usuários de forma qual aqueles setores com maior capacidade de pagamento paguem um valor de tarifa maior que os usuários com capacidade de pagamento reduzida.

A Companhia de Água e Esgoto do Ceará - Cagece está enquadrada na categoria de abastecimento público, porém, em razão do valor relevante desse usuário, apresentamos destacado.

NOTA 20 - CUSTOS DA ATIVIDADE

Em seguida o detalhamento dos custos da atividade da empresa:

CUSTOS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
PESSOAL TERCEIRIZADO	39.075.448	41.029.385
PESSOAL QUADRO PRÓPRIO	33.954.831	30.290.379
ENERGIA ELÉTRICA	29.817.776	32.909.925
MANUTENÇÕES ESTRUTURAS HÍDRICAS	27.203.779	22.275.653
DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	10.109.907	3.854.844
VIGILÂNCIA DE ESTRUTURAS HÍDRICAS	7.813.101	6.944.551
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	5.351.660	4.486.521
ASSESSORIA E CONSULTORIA OPER.	3.982.908	2.073.016
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	2.048.595	1.974.192
DEPRECIAÇÃO LEI 12.973/12	1.834.650	7.474.819
ALUGUEL DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.784.000	52.616
ANÁLISE QUALITATIVA QUANTITATIVA DE ÁGUA	1.426.803	1.643.511
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	1.153.645	1.166.156
GASTOS COM COMITÊS DE BACIA	1.129.673	1.526.317
MATERIAL ELÉTRICO/HIDRÁULICO/CONSTRUÇÃO/MECÂNICO	829.356	441.364
DEMAIS CUSTOS	643.189	679.991
MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS/EQUIPAMENTOS	219.241	308.489
ÁGUA E ESGOTO	67.618	56.269
INTERNET	25.209	22.577
MEDIÇÃO DE RÉGUAS MILIMÉTRICAS	16.783	23.526
TELEFONE	13.482	24.248
FRETES DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.140	6.335
BENS DE PEQUENO VALOR	220	4.039
SEGURO DE VIDA	-	-
SERVIÇO DE BOMB, FORNEC E INST DE SISTEMA SOHIDRA	-	-
TOTAL	168.503.015	159.268.721

Os valores mais significativos dos custos da atividade correspondem a: mão de obra, energia elétrica e manutenção das estruturas hídricas, justificado por estarem diretamente ligado as atividades operacionais, onde em 2025 esses custos representaram 71% do total dos custos.

NOTA 21 - DESPESAS OPERACIONAIS

Na demonstração do resultado do exercício, conforme CPC 26 a despesa operacional está subdividida em despesa com vendas, gerais, administrativas, e outras receitas e despesas operacionais. Nesta demonstração temos despesas tributárias que incluem impostos, taxas, emolumentos e outros tributos. Também despesa comercial totalizada por gastos com pessoal, material, telefone e serviço de terceiros ligados a gerência comercial. Da mesma forma as despesas administrativas abrangem todos os gastos que não estão diretamente ligados à área técnica da empresa. Em seguida o detalhamento quanto à distribuição de todas as despesas operacionais da companhia:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

DESPESAS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
PESSOAL TERCEIRIZADO	328.272	506.989
PESSOAL QUADRO PRÓPRIO	216.448	275.879
TELEFONE	1.612	9.759
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	5.650	7.551
SEGURO DE VIDA	1.832	787
MATERIAIS E SERVIÇOS	8.348	486
CORREIOS	-	305
PASSAGENS AEREAS P JURIDICA	5.745	-
SUBTOTAL: DESPESAS COM VENDAS	567.907	801.757
PESSOAL QUADRO PRÓPRIO	22.530.689	20.400.349
PESSOAL TERCEIRIZADO	16.159.423	10.154.009
REPASSE DA COBRANÇA PELO USO DOS RECURSOS	7.426.594	7.261.935
HONORARIOS DE SUCUMBENCIA	315.622	6.960.028
PROVISAO CREDITOS LIQUIDACAO DUVIDOSA	2.939.953	5.509.145
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	3.451.375	2.305.673
MATERIAIS E SERVIÇOS	697.887	940.485
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	1.227.191	895.017
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	642.421	693.433
SEGURANÇA E VIGILÂNCIA	898.450	569.024
PROVISAO CAUSAS JUDICIAIS	9.000.000	388.340
ALUGUEL DE IMÓVEIS	366.644	359.691
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	390.618	346.040
TELEFONE	302.459	278.560
MANUTENÇÃO DE SOFTWARES	298.703	235.064
LOCAÇÃO COPIADORAS	249.702	208.259
DESPESAS BANCÁRIAS	216.914	183.679
INTERNET	170.244	176.917
ENERGIA ELÉTRICA	150.396	163.709
CONSULTORIA/AUDITORIA	232.848	150.421
PASSAGENS AÉREAS	163.627	129.714
MONITORAMENTO DE VEÍCULOS	76.684	70.388
SEGURO DE VIDA	49.799	64.249
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	29.299	35.896
CORREIOS	5.043	5.859
DOAÇÃO DE ESTRUTURAS HÍDRICAS	657.699	-
DESPELA POR AJUSTE DE IMOBILIZADO	392.737	3.958
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	-	2.048
SUBTOTAL: DESPESAS ADMINISTRATIVAS	69.043.022	58.491.890
SERVIÇOS COM EVENTOS	616.818	309.144
SERVIÇOS COM LIMPEZA	203.444	29.517
SERVIÇOS GRÁFICOS	14.447	18.690
ÁGUA E ESGOTO	9.888	7.386
DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0	-
SUBTOTAL: DESPESAS GERAIS	844.597	364.737
TOTAL DESPESAS	70.455.525	59.658.383

NOTA 22 - OUTRAS RECEITAS

O saldo compõe-se das seguintes contas:

COMPANHIA DE GESTÃO DE RECURSOS HIDRICOS - COGERH
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em R\$1,00)

OUTRAS RECEITAS		2025 (R\$)	2024 (R\$)
AMOSTRA/DOAÇÃO DE FORNECEDORES	I		13.171
ACORDO NÃO PERSECUÇÃO PENAL	II	20.000	30.000
RECEBIMENTO REF A VENDA EM LEILÃO	III		46.480
AJUSTE DE INVENTÁRIO			9
TOTAL		20.000	89.660

II - Valor de R\$ 20.000 (vinte mil reais), recurso advindo de acordo de não persecução penal;

NOTA 23 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

O saldo compõe-se das seguintes contas:

RECEITAS FINANCEIRAS		2025 (R\$)	2024 (R\$)
RENDAS DE APLICACOES FINANCEIRAS	I	10.707.182	5.517.777
JUROS / MULTAS	II	840.624	835.709
DESCONTOS RECEBIDOS	III	-	1.196
JUROS SOBRE PARCELAMENTOS	IV	549.435	-
ATUALIZACOES DE CREDITOS FISCAIS	V	3.325	786.877
ATUALIZACAO VALOR CORRIGIDO PROC.TRABALHISTA	VI	-	3.255
TOTAL		12.100.567	7.144.814

I - O valor de R\$10.707.182 (dez milhões, setecentos e sete mil, cento e oitenta e dois reais), advém de valores de rendimento de Aplicação Financeira;

II - O valor de R\$840.624 (oitocentos e quarenta mil, seiscentos e vinte e quatro reais) refere-se a recursos originários de pagamentos de juros e multas pagos por clientes;

III - Valor de descontos recebidos de fornecedores;

IV - O valor de R\$549.435 (quinhentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e trinta e cinco reais), trata de valores juros sobre acordos de parcelamento de clientes;

V - Valor de atualização de créditos tributários R\$3.325 (três mil, trezentos e vinte e cinco reais);

DESPESAS FINANCEIRAS		2025 (R\$)	2024 (R\$)
JUROS / MULTAS	I	594	14.157
DESCONTOS FINANCEIROS	II	324.179	9.124
ENCARGOS FINANCEIROS	III	-	586
DESPESA COM AUTO DE INFRAÇÃO	IV	-	36.497
TOTAL		324.773	60.364

I - O valor de R\$594 (quinhentos e noventa e quatro reais), advém de valores de juros e multas de mora pagos por atraso;

II - O valor de R\$324.179 (trezentos e vinte e quatro mil, cento e setenta e nove reais) refere-se a descontos de juros sobre pagamentos de encargos de clientes;

NOTA 24 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia de Gestão de Recursos Hídricos não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

NOTA 25 - PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas foram realizadas em termos equivalentes aos que prevalecem nas transações com partes independentes.

PARTES RELACIONADAS	2025 (R\$)	2024 (R\$)
CONTAS A RECEBER		
COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DE CEARÁ - CAGECE	27.241.460	20.221.709

NOTA 26 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a presente data, a Companhia de Gestão de Recursos Hídricos não identificou quaisquer eventos subsequentes significativos para divulgação em suas Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2025.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2025.

Cibele Carvalho Borges Holanda
Contadora CRC-CE 018228/07

Yuri Castro de Oliveira
Diretor-Presidente