

ALTO GARCIA ENERGETICA S/A
CNPJ 09.225.505/0001-29
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	<i>Notas</i>	2025	2024		<i>Notas</i>	2025	2024
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		275.433,94	67.742,39	CIRCULANTE		781.737,32	655.726,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	193.362,55	828,54	FORNECEDORES		731.292,54	595.639,26
CRÉDITOS	5	82.071,39	66.913,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	8	10.429,88	8.576,20
				OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	40.014,90	51.511,22
NÃO CIRCULANTE		18.684.725,47	18.688.944,30	NÃO CIRCULANTE		1.623.787,14	33.315,69
INVESTIMENTOS	6	4.991,93	3.721,68	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	20.203,82	33.315,69
IMOBILIZADO	7	18.679.733,54	18.685.222,62	OBRIGAÇÕES COM ACIONISTAS	10	1.603.583,32	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.554.634,95	18.067.644,32
				CAPITAL SOCIAL	11	8.645.000,00	8.645.000,00
				RESERVA DE CAPITAL		7.715.627,42	8.727.192,42
				RESERVAS DE LUCROS		194.007,53	695.451,90
TOTAL DO ATIVO		18.960.159,41	18.756.686,69	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18.960.159,41	18.756.686,69

ALTO GARCIA ENERGETICA S/A
CNPJ 09.225.505/0001-29
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2025	2024
RECEITA LIQUIDA	12	2.385.317,17	0,00
Custos de operação	13	(1.105.121,14)	(20.004,93)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		1.280.196,03	(20.004,93)
DESPESAS OPERACIONAIS		(144.175,99)	(59.075,44)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(152.951,02)	(51.159,90)
Despesas administrativas		(153.324,91)	(56.302,41)
Despesas tributárias		0,00	(1.276,14)
(-) Outras receitas operacionais		373,89	6.418,65
RESULTADO FINANCEIRO		8.775,03	(7.915,54)
Receitas financeiras		43.138,29	105,90
Despesas financeiras		(34.363,26)	(8.021,44)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		1.136.020,04	(79.080,37)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		1.136.020,04	(79.080,37)
Imposto de renda		(40.549,83)	0,00
Contribuição social sobre o lucro líquido		(30.619,52)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.064.850,69	(79.080,37)
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>		13,31	(0,99)

ALTO GARCIA ENERGETICA S/A
CNPJ 09.225.505/0001-29
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	8.645.000,00	7.816.047,42	774.532,27	0,00	17.235.579,69
Constituição de reservas		911.145,00	(79.080,37)	79.080,37	911.145,00
Resultado do período				(79.080,37)	(79.080,37)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	8.645.000,00	8.727.192,42	695.451,90	0,00	18.067.644,32
Constituição de reservas		(40.765,00)	1.105.615,69	(1.064.850,69)	0,00
Adiantamentos para futuro aumento de capital		(970.800,00)			(970.800,00)
Distribuição de lucros			(1.603.583,32)		(1.603.583,32)
Ajuste de exercício anterior			(3.476,74)		(3.476,74)
Resultado do período				1.064.850,69	1.064.850,69
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	8.645.000,00	7.715.627,42	194.007,53	0,00	16.554.634,95

ALTO GARCIA ENERGETICA S/A
CNPJ 09.225.505/0001-29
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	2025	2024
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.064.850,69	(79.080,37)
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	555.214,01	0,00
Depreciações	555.214,01	0,00
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(15.157,54)	912.571,65
Variações de Outros Ativos Circulantes	0,00	913.610,28
Variações do Realizável a Longo Prazo	0,00	(1.038,63)
Créditos	(15.157,54)	0,00
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	109.422,03	(169.471,76)
Fornecedores	132.653,28	(158.396,77)
Obrigações trabalhistas	1.376,94	0,00
Obrigações tributárias	(24.608,19)	0,00
Variações em Outros Passivos Circulante	0,00	7.818,75
Variações do Passivo não Circulante	0,00	(18.893,74)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.714.329,19	664.019,52
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	(1.270,25)	0,00
Imobilizado - Usinas	(549.724,93)	(1.610.282,47)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(550.995,18)	(1.610.282,47)
Atividades de financiamento		
Constituição de reservas	0,00	911.145,00
Adiantamentos para futuro aumento de capital	(970.800,00)	0,00
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(970.800,00)	911.145,00
Varição Líquida do caixa	192.534,01	(35.117,95)
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	828,54	35.946,49
Caixa e equivalentes de caixa finais	193.362,55	828,54

ALTO GARCIA ENERGETICA S/A
CNPJ 09.225.505/0001-29
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A ALTO GARCIA ENERGÉTICA S/A, é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 12/06/2007 e tem por objeto a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização da energia elétrica produzida pela PCH Alto Garcia.

Conforme Despacho nº 3.888, de 26 de dezembro de 2024, emitido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, foi autorizada a entrada em operação comercial das unidades geradoras UG1 e UG2, com capacidade instalada de 1.000 kW cada, totalizando 2.000 kW, da Pequena Central Hidrelétrica – PCH Alto Garcia, de titularidade da Companhia.

NOTA 2 - Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), pela resolução CFC nº 1.255/09.

NOTA 3 - Resumo das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, exceto os ativos financeiros, mensurados ao valor justo.

b) Moeda funcional

As demonstrações são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Receitas e despesas operacionais

Receitas operacionais: As receitas operacionais são referentes à atividade de comercialização da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas Operacionais: As despesas são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

d) Ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros em caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista e aplicações financeiras.

e) Imobilizado

O imobilizado da empresa está em uso desde dezembro de 2024 e é representado pelos investimentos necessários para a elaboração do projeto, estudos e implantação da PCH Alto Garcia. O imobilizado é depreciado com base nas estimativas de vida útil econômica de cada ativo e a depreciação é reconhecida no resultado do exercício, de acordo com a utilização econômica dos bens.

f) Regime de Tributação

Para fins de cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, a sociedade adota o regime de lucro presumido. A presunção da CSLL foi calculada à alíquota de 12% (doze por cento) sobre o faturamento e a presunção do IRPJ foi calculado à alíquota de 8% (oito por cento) sobre o faturamento.

NOTA 4 - Caixa e equivalentes de caixa

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata; valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos.

NOTA 5 – Créditos

	2025	2024
CRÉDITOS	82.071,39	66.913,85
Adiantamento a fornecedores	82.044,59	65.903,30
Tributos a recuperar	26,80	1.010,55

A rubrica Adiantamentos a Fornecedores refere-se a valores pagos antecipadamente a fornecedores, relacionados principalmente à aquisição de bens e serviços necessários às atividades da Companhia. Tais valores serão apropriados ao resultado ou ao ativo correspondente quando da entrega dos bens ou da prestação dos serviços.

A rubrica Tributos a Recuperar é composta, substancialmente, por créditos de Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), oriundos de retenções sobre aplicações financeiras, passíveis de compensação com tributos federais administrados pela Receita Federal do Brasil.

NOTA 6 – Investimentos

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas da cooperativa em que a Companhia mantém a conta para movimento de recursos.

NOTA 7 – Imobilizado

O ativo imobilizado da Companhia é composto, substancialmente, pelos investimentos realizados na implantação da usina hidrelétrica, incluindo obras civis, equipamentos eletromecânicos, sistemas e demais bens necessários à operação do empreendimento.

Até o exercício de 2024, tais investimentos estavam classificados como imobilizado em curso, em razão de a usina ainda não se encontrar em operação comercial.

Conforme Despacho nº 3.888, de 26 de dezembro de 2024, emitido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, a Companhia obteve autorização para início da operação comercial em 27 de dezembro de 2024, caracterizando a conclusão da fase de implantação do empreendimento.

Em decorrência desse evento, a partir do exercício de 2025, os saldos anteriormente registrados como imobilizado em curso foram transferidos para o grupo de imobilizado em operação, passando a refletir ativos disponíveis para uso.

A depreciação dos bens foi iniciada a partir de fevereiro de 2025, considerando a efetiva entrada em operação e disponibilidade dos ativos para geração de benefícios econômicos, sendo calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada dos bens, conforme práticas contábeis adotadas no Brasil.

O imobilizado está assim composto:

IMOBILIZADO	18.679.733,54
GERAÇÃO - USINAS	17.664.838,56
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	18.190.822,27
Terrenos	410.000,00
Máquinas e Equipamentos	5.015.850,03
Móveis e Utensílios	8.128,00
Instalações	12.756.844,24
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(525.983,71)
Máquinas e equipamentos	(183.914,50)
Móveis e Utensílios	(265,85)
Instalações	(341.803,36)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	1.014.894,98
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	1.044.125,28
Máquinas e equipamentos	56.382,61
Instalações	987.742,67
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(29.230,30)
Máquinas e equipamentos	(2.067,34)
Instalações	(27.162,96)

NOTA 8 - Obrigações Trabalhistas

	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	10.429,88	8.576,20
Salários	3.148,08	2.437,85
INSS	1.251,70	942,80
FGTS	400,94	322,41
IRRF sobre salários	17,19	0,00
Férias	4.147,80	3.601,72
INSS s/ férias	1.132,35	983,29
FGTS s/ férias	331,82	288,13

NOTA 9 – Obrigações Tributárias

	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (Curto prazo)	40.014,90	51.511,22
Parcelamento Simp. 0211.00012.00461606362320	14.278,12	14.278,12
PIS	1.402,31	0,00
COFINS	6.472,20	0,00
IRPJ	7.501,86	1,56
CSLL	9.343,04	11,52
IRPJ retido na fonte	157,19	92,61
ISS retido na fonte a	244,47	18.596,88
INSS na fonte serviços de terceiros	0,00	18.243,45
CSRF	615,71	287,08
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (Longo Prazo)	20.203,82	33.315,69
Parcelamento Simp. 0211.00012.00461606362320	19.037,61	33.315,69
CSLL diferida	131,37	0,00
IRPJ diferido	1.034,84	0,00

NOTA 10 – Obrigações com acionistas

A rubrica Obrigações com Acionistas refere-se aos valores de lucros/dividendos deliberados em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 12 de dezembro de 2025.

Na referida assembleia, foi aprovada a distribuição de lucros referentes aos resultados apurados até o ano-calendário de 2025, a serem pagos de forma proporcional à participação de cada acionista.

Conforme deliberado, o pagamento dos valores ocorrerá até 31 de dezembro de 2028, de acordo com a disponibilidade financeira da Companhia.

NOTA 11 – Capital social

O capital social é de R\$ 8.645.000,00 (oito milhões seiscientos e quarenta e cinco mil reais), totalmente subscrito e parcialmente integralizado, dividido em 80.000 (oitenta mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

NOTA 12 – Receita líquida

	2025	2024
Venda de energia elétrica	2.475.679,47	0,00
(-) Impostos incidentes sobre vendas	(90.362,30)	0,00
Receita operacional líquida	2.385.317,17	0,00

NOTA 13 – Custos de operação

Os custos de operação referem-se aos gastos diretamente relacionados à operação da Companhia, especialmente à geração de energia elétrica.

No exercício de 2025, a Companhia iniciou sua operação comercial, passando a incorrer de forma mais representativa em custos operacionais, os quais incluem despesas com suprimento de energia elétrica, encargos com pessoal, serviços de operação e manutenção (O&M), assessorias técnicas, seguros, bem como gastos com manutenção de ativos e infraestrutura, dentre outros.

Destaca-se, ainda, a depreciação dos bens da operação, que representa parcela relevante dos custos, em decorrência do início da utilização dos ativos vinculados à atividade operacional.

Os custos são reconhecidos no resultado de acordo com o regime de competência, refletindo adequadamente os gastos incorridos na geração da receita do período.