

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	30.822,35	131.059,00	CIRCULANTE	4.085.702,23	4.377.097,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	26.377,30	126.858,71	FORNECEDORES	1.917.124,30	2.453.730,92
CRÉDITOS	656,90	1.026,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	420.365,29	249.394,33
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.788,15	3.174,03	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.504.305,08	1.428.885,55
			OUTRAS OBRIGAÇÕES	243.907,56	245.086,48
NÃO CIRCULANTE	62.770.120,09	60.507.796,72	NÃO CIRCULANTE	1.899.718,24	2.570.823,61
CRÉDITOS	105.100,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.899.718,24	2.570.823,61
INVESTIMENTOS	13.758,13	11.130,80			
IMOBILIZADO EM CURSO - USINA	62.651.261,96	60.496.665,92			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	56.815.521,97	53.690.934,83
			CAPITAL SOCIAL	44.302.270,14	42.737.000,02
			RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	12.633.421,31	11.033.571,19
			RESULTADO ACUMULADO	(120.169,48)	(79.636,38)
TOTAL DO ATIVO	62.800.942,44	60.638.855,72	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	62.800.942,44	60.638.855,72

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2025 à 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	(40.116,89)	25.344,86
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(43.477,27)	(45.072,63)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.681,67)	(5.789,80)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(765,73)	(18.731,26)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	1.734,21	88.252,65
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.073,57	6.685,90
RESULTADO OPERACIONAL	(40.116,89)	25.344,86
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO	(40.116,89)	25.344,86
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(260,13)	(17.166,30)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(156,08)	(8.798,85)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(40.533,10)	(620,29)

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2025 à 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.000.000,00	42.914.234,72	(79.016,09)	43.835.218,63
Integralização de capital	9.856.336,49			9.856.336,49
Adiantamentos para futuro aumento de capital	22.470.151,53	(22.470.151,53)		0,00
Adiantamentos para futura participação societária	9.410.512,00	(9.410.512,00)		0,00
Resultado do período			(620,29)	(620,29)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	42.737.000,02	11.033.571,19	(79.636,38)	53.690.934,83
Integralização de capital	1.565.270,12			1.565.270,12
Adiantamentos para futuro aumento de capital		1.599.850,12		1.599.850,12
Resultado do período			(40.533,10)	(40.533,10)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	44.302.270,14	12.633.421,31	(120.169,48)	56.815.521,97

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2025 à 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	2025	2024
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(40.533,10)	(620,29)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(105.344,76)	(1.086,56)
Créditos	(104.730,64)	(426,26)
Despesas pagas antecipadamente	(614,12)	(660,30)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(145.877,86)	(1.706,85)
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	(2.627,33)	(2.197,03)
Imobilizado - Usinas	(2.154.596,04)	(9.513.787,62)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.157.223,37)	(9.515.984,65)
Atividades de financiamento		
Integralização de capital	1.565.270,12	9.856.336,49
Adiantamentos para futuro aumento de capital	1.599.850,12	0,00
Fornecedores	(536.606,62)	(13.144.803,34)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(424.714,88)	906.856,89
Outras obrigações	(1.178,92)	5.993,76
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2.202.619,82	(2.375.616,20)
Variação Líquida do caixa	(100.481,41)	(11.893.307,70)
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	126.858,71	12.020.166,41
Caixa e equivalentes de caixa finais	26.377,30	126.858,71

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A

CNPJ 38.562.091/0001-21

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A é uma sociedade por ações de capital fechado, com a atividade de construção de barragens e represas para geração de energia elétrica, estações e redes de distribuição de energia elétrica, aluguel de imóveis próprios e de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais, sem operador, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, geração e comercialização atacadista de energia elétrica, implantação e exploração do projeto hidrelétrico denominado Paranauna, localizado no município de São Jose do Vale do Rio Preto, estado do Rio de Janeiro.

A sociedade iniciou suas atividades em 18 de setembro de 2020 e encontra-se em fase de construção da CGH Paranauna.

Em fase pré-operacional e implantação da usina a companhia mantém suas atividades financiadas por seus acionistas através do capital social integralizado e dos adiantamentos para futuro aumento de capital.

NOTA 2 – Apresentação das demonstrações

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis

a) Base de Manutenção

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

b) Moeda funcional

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

c) Receitas e Despesas

Receitas e despesas operacionais são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

d) Ativos Financeiros

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata: saldos em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras mantidas junto a instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores atualizados, considerando a projeção de rendimentos e os impostos retidos informados pela instituição financeira.

e) Imobilizado

O imobilizado da Companhia é composto por áreas de terras, estudos, projetos, programas ambientais, máquinas e equipamentos, além de obras civis relacionadas à implantação da usina, atualmente em fase de construção.

Os ativos são inicialmente reconhecidos pelo custo de aquisição ou construção, incluindo todos os gastos diretamente atribuíveis à sua instalação e preparação para o uso pretendido.

A depreciação dos bens será iniciada quando os ativos estiverem disponíveis para uso, ou seja, com o início da operação da usina.

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.

NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa

	2025	2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	26.377,30	126.858,71
Caixa Geral	182,60	579,08
Bancos Conta Movimento	26.194,70	19.115,01
Aplicação De Liquidez Imediata	0,00	107.164,62

NOTA 5 – Imobilizado em curso - Usina

O ativo imobilizado da Companhia é composto pelos investimentos relacionados à implantação do empreendimento de geração de energia elétrica: CGH Paranauna. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo do imobilizado totaliza R\$ 62.651.261,96 (R\$ 60.496.665,92 em 2024), sendo integralmente classificado como imobilizado em curso, não havendo, até a referida data, transferência para imobilizado em operação nem reconhecimento de depreciação.

Os investimentos vinculados à usina contemplam, entre outros: Aquisição de terrenos, Construção de barragens, reservatórios, adutoras e estruturas hidráulicas; Edificações e obras civis, incluindo casa de força e canteiro de obras; Aquisição de máquinas e equipamentos, com destaque para turbinas; Estudos técnicos, projetos de engenharia e programas ambientais; Custos operacionais diretamente atribuíveis à obra, incluindo mão de obra, locações, energia, segurança, entre outros.

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição ou construção, incluindo todos os gastos diretamente atribuíveis à formação dos ativos.

NOTA 6 – Obrigações trabalhistas

As obrigações trabalhistas correspondem aos valores devidos pela Companhia a seus colaboradores e aos encargos sociais incidentes, sendo reconhecidas pelo regime de competência. O saldo é classificado integralmente no passivo circulante, composto por: salários, INSS, férias e encargos, FGTS, IRRF sobre salários.

NOTA 7 – Obrigações tributárias

As obrigações tributárias da Companhia são compostas por tributos correntes e parcelamentos de débitos fiscais, classificados no passivo circulante e não circulante, conforme o prazo de exigibilidade.

O passivo circulante é composto, principalmente, por: ISS retido na fonte, parcelamentos tributários, INSS retido na fonte, IRPJ, CSLL e retenções diversas, enquanto o passivo não circulante, é composto pelos parcelamentos da Companhia.

NOTA 8 – Capital social

O capital social é de R\$ 50.650.000,00 (cinquenta milhões e seiscentos e cinquenta mil reais), representado por 2.000.000 (dois milhões) de ações, sendo 1.000.000 (um milhão) ações ordinárias e 1.000.000 (um milhão) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

Até a data-base destas demonstrações financeiras, o capital social integralizado totaliza R\$ 44.302.270,14 (quarenta e quatro milhões, trezentos e dois mil, duzentos e setenta reais e quatorze centavos).

NOTA 9 – Recursos para aumento de capital

O saldo corresponde aos aportes realizados pelos acionistas para o futuro aumento de capital social da Companhia.