

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

A T I V O	dez-25	dez-24
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	9.429.243,51	20.202.606,68
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	9.429.243,51	20.202.606,68
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12.674.138,22	10.324.006,75
CLIENTES	10.395,80	15.450,61
ADIANTAMENTOS	6.250,00	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	230,09	230,09
ESTOQUES	12.657.262,33	10.308.326,05
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	22.103.381,73	30.526.613,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	800.000,00	800.000,00
OUTROS CRÉDITOS	800.000,00	800.000,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	-
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	10.000,00	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	810.000,00	800.000,00
TOTAL DO ATIVO	22.913.381,73	31.326.613,43

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

P A S S I V O	dez-25	dez-24
PASSIVO CIRCULANTE		
CAPITAL DE TERCEIROS	17.565.532,60	25.303.915,43
FORNECEDORES	1.653,72	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	106.773,80	146.209,78
ADIANTAMENTO DE INVESTIDORES	17.457.105,08	25.157.705,65
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	17.565.532,60	25.303.915,43
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.347.849,13	6.022.698,00
CAPITAL SOCIAL	1.200.000,00	1.200.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	(290.881,00)	(290.881,00)
RESERVAS LEGAL	240.000,00	121.509,57
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-	400.356,86
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	4.198.730,13	4.591.712,57
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.347.849,13	6.022.698,00
TOTAL DO PASSIVO	22.913.381,73	31.326.613,43

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
RECEITA BRUTA OPERAÇÃO	1.621.684,11	1.424.624,98
(-) DEDUÇÕES E ABATIMENTOS	(83.648,61)	(83.106,72)
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	1.538.035,50	1.341.518,26
(-) CUSTOS NA VENDA DE DIREITOS	(95.500,00)	-
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	<u>1.442.535,50</u>	<u>1.341.518,26</u>
RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(158.080,38)	(33.583,00)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(13.971,79)	(79.721,98)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(1.279,09)	(53,01)
RECEITAS FINANCEIRAS	2.281.433,64	62.524,05
	<u>2.108.102,38</u>	<u>(50.833,94)</u>
OUTRAS RECEITAS (DESPEAS) OPERACIONAIS		-
RECEITA DE DIVIDENDOS	7.755.528,88	-
	<u>7.755.528,88</u>	-
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO OPERACIONAL	<u>11.306.166,76</u>	<u>1.290.684,32</u>
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	<u>11.306.166,76</u>	<u>1.290.684,32</u>
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(419.732,25)	(105.586,36)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(159.743,61)	(41.093,75)
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>10.726.690,90</u>	<u>1.144.004,21</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.
(Valores expressos em reais)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA DE CAPITAL		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
			RESERVA LEGAL	AFAC		
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>1.200.000,00</u>	<u>(290.881,00)</u>	<u>64.309,36</u>	<u>3.391.482,43</u>	<u>-</u>	<u>4.364.910,79</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO					1.144.004,21	1.144.004,21
DESTINAÇÃO PARA RESERVAS			57.200,21		(57.200,21)	-
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL				1.200.230,14		1.200.230,14
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS					(686.447,14)	(686.447,14)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>1.200.000,00</u>	<u>(290.881,00)</u>	<u>121.509,57</u>	<u>4.591.712,57</u>	<u>400.356,86</u>	<u>6.022.698,00</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO					10.726.690,90	10.726.690,90
DESTINAÇÃO PARA RESERVAS			118.490,43		(118.490,43)	-
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL				(392.982,44)		(392.982,44)
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS					(11.008.557,33)	(11.008.557,33)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	<u>1.200.000,00</u>	<u>(290.881,00)</u>	<u>240.000,00</u>	<u>4.198.730,13</u>	<u>-</u>	<u>5.347.849,13</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	10.726.690,90	1.144.004,21
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
CLIENTES	5.054,81	6.776,63
ADIANTAMENTOS	(6.250,00)	119.317,15
IMPOSTOS A RECUPERAR	-	(2,01)
ESTOQUES	(2.348.936,28)	5.831.949,26
FORNECEDORES	1.653,72	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(39.435,98)	145.935,95
ADIANTAMENTO DE INVESTIDORES	(7.700.600,57)	12.424.898,60
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	638.176,60	19.672.879,79
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
OUTROS INVESTIMENTOS	(10.000,00)	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(10.000,00)	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	(392.982,44)	1.200.230,14
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(11.008.557,33)	(686.447,14)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(11.401.539,77)	513.783,00
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	(10.773.363,17)	20.186.662,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	20.202.606,68	15.943,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	9.429.243,51	20.202.606,68
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	(10.773.363,17)	20.186.662,79

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
CNPJ 27.463.237/0001-65
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	10.726.690,90	1.144.004,21
(-) DIFERENÇA DE CAMBIO NA CONVERSÃO DE OPERAÇÕES NO EXTERIOR	-	-
(-) ATIVOS FINANCEIROS DISPONÍVEIS PARA VENDA	-	-
(-) "HEDGES" DE FLUXO DE CAIXA	-	-
OUTROS RESULTADOS	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCICIO	<u>10.726.690,90</u>	<u>1.144.004,21</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo Martins de Mello Vianna

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A.
CNPJ: 27.463.237/0001-65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Oro Capital Gestão de Recursos S.A.**, com sede em Nova Lima – MG, é uma sociedade anônima de capital fechado. A Companhia iniciou suas atividades em 03 de abril de 2017, sendo constituída por prazo indeterminado.

Seu objeto social compreende:

- I – Comercialização, manutenção e recuperação de títulos e/ou contratos vencidos e não pagos;
 - II – Prestação de serviços de assessoria e consultoria em operações de aquisição e recuperação de créditos;
 - III – Aquisição de créditos de outras empresas para detenção própria;
 - IV – Administração de bens próprios;
 - V – Participação em outras sociedades, simples ou empresárias, nacionais ou estrangeiras;
 - VI – Intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral para pessoas físicas e jurídicas, exceto imobiliários;
 - VII – Comercialização e recuperação de direitos creditórios de liquidação duvidosa;
 - VIII – Operações de pagamentos e administração de recursos de terceiros;
 - IX – Cobrança de faturas e dívidas para clientes, com posterior repasse dos valores recebidos;
 - X – Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo.
-

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas são:

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Na sua elaboração, foram utilizadas estimativas para o registro de ativos e passivos, em observância ao princípio do conservadorismo.

(b) Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

Receitas não são reconhecidas quando há incerteza relevante quanto à sua realização.

Receitas e despesas financeiras são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros.

(c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem saldos em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e vencimento inferior a 90 dias.

São classificados como ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

Composição:

- Caixa: R\$ 3.198,05
- Banco Conta Movimento: R\$ 194.746,76
- Aplicações Financeiras: R\$ 9.231.298,70

(d) Investimentos

A Companhia possui investimentos em participações societárias.

(e) Imobilizado

A Companhia não possui ativo imobilizado próprio, utilizando estrutura compartilhada com empresas do mesmo grupo econômico.

(f) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão registrados pelos valores conhecidos ou estimados, acrescidos dos encargos e variações monetárias correspondentes.

3. CAPITAL, RESERVAS E DIVIDENDOS

(a) Capital Subscrito e Integralizado

O capital social é de **R\$ 1.200.000,00**, dividido em **1.200.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal**, totalmente subscritas e parcialmente integralizadas.

(b) Reserva Legal e Dividendos

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido do exercício, até atingir 20% do capital social. O saldo remanescente do lucro terá a destinação definida pela Assembleia Geral, assegurado o dividendo obrigatório mínimo de 25%, conforme artigo 202 da Lei nº 6.404/76. A reserva legal tem por finalidade garantir a integridade do capital social, podendo ser utilizada apenas para:

- Compensação de prejuízos; ou
- Aumento de capital.

Dividendos intermediários, intercalares ou juros sobre capital próprio poderão ser imputados ao dividendo obrigatório, conforme deliberação da Assembleia Geral.

DIRETOR

Rodrigo Martins de Mello Vianna

CONTADOR

César Augusto Brum
CRC/MG 50.729/O