



LUZ DA ALTA MOGIANA SPE S.A.

CNPJ: 54.589.556/0001-94

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial - Exercícios findos de 31 dezembro de 2025 e 2024. (Em reais)

ATIVO	Notas	31/12/2025	31/12/2024	PASSIVO	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Circulante		10.775.543	9.934.710	Circulante		1.731.741	481.232
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.622.083	375.862	Fornecedores	13	434.003	39.956
Adiantamentos	6.1	2.550	1.996	Benefícios e encargos sociais	14	124.496	103.202
Duplicatas a receber	6.2	4.735.432	2.619.648	Obrigações fiscais	15	932.269	162.042
Tributos a recuperar	6.3	59.725	1.033.744	Provisões	16	240.975	176.033
Tributos a compensar	6.4	354.966	88.112	Não circulante		0	0
Estoques de produtos	7	2.653.304	5.581.593	Patrimônio líquido	17	18.035.277	17.357.112
Despesas do ano seguinte	8	347.483	233.755	Capital social	17.1	26.419.806	26.419.806
Não circulante		8.991.476	7.903.634	Lucros ou Prejuízos Acumulados	17.2	(8.384.529)	(9.062.694)
Ativos fiscais diferidos	9	5.995.684	4.820.690	Lucros ou Prejuízos Acumulados	17.2.1	(9.683.536)	0
Despesas Pagas antecipadamente - longo prazo	10	12.333	0	Resultado do exercício		1.166.035	(9.062.694)
Créditos e Valores - Longo Prazo	11	2.465.000	2.465.000	Ajustes Exercícios Anteriores	17.2.2	132.973	0
Ativo imobilizado	12	518.459	617.944				
Total do ativo		19.767.019	17.838.344	Total do passivo e do patrimônio líquido		19.767.019	17.838.344

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido-DMPL - Exercícios findos de 31 dezembro de 2025 e 2024. (Em reais)

	Capital social (incluindo o AFAC)	Reserva de lucros			Prejuízos Acumulados	Dividendos	Total
		Legal (Art.193 Lei 6404/76)	Acumulados	Acumulados			
Saldos Inicial 2024	26.419.806	-	-	-	-	-	26.419.806
Aumento de capital e AFAC	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício (Lucro ou Prejuízo)	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro 2024	26.419.806	-	295.116	(9.357.810)	-	-	17.357.112
Saldos Inicial 2025	26.419.806	-	295.116	(9.357.810)	-	-	17.357.112
Aumento de capital e AFAC	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício (Lucro ou Prejuízo)	-	-	-	-	1.166.035	-	1.166.035
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	132.973	-	132.973
Transferência Lucros Exercícios Anteriores	-	-	(295.116)	295.116	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Reversão / Baixa da Provisão de IRPJ Diferido	-	-	-	-	-	(620.842)	(620.842)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro 2025	26.419.806	-	-	(8.384.529)	-	-	18.035.277

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração do Fluxo de Caixa-DFC (Método Indireto) - Exercícios findos de 31 dezembro de 2025 e 2024. (Em reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2025	31/12/2024	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2025	31/12/2024
Resultado do Exercício (antes do IR e CSLL)	804.835	(13.734.385)	Outros Passivos Circulantes	1.468.569	(13.898.305)
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente	(1.434.636)	(148.999)	Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	2.239.775	(22.960.999)
(+/-) Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido	1.795.836	4.820.690	Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Reversão / Baixa da Provisão de IRPJ Diferido	(620.842)	-	Aquisição de ativo imobilizado	6.445	(617.944)
Ajuste de Exercícios Anteriores	132.973	-	Aquisição de ativo intangível	-	-
Despesas (Receitas) que não afetam Caixa e Equivalentes de Caixa			Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
Amortização e Depreciação	93.040	-	Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Perdas do Ativo Imobilizado	-	-	Integralização de Capital	-	26.419.806
Aumento (ou redução) nos Ativos e Passivos operacionais	771.206	(9.062.694)	AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Adiantamentos (AC)	(555)	(1.996)	Pagamentos de Dividendos	-	-
Créditos	(2.115.784)	(2.619.648)	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
Tributos a recuperar	974.019	(1.033.744)	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
Tributos a compensar	(266.854)	(88.112)	Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
Estoques	2.928.289	(5.581.593)	Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Despesas pagas antecipadamente (AC)	(113.728)	(233.755)	Integralização de Capital	-	26.419.806
Ativos Fiscais Diferidos	(1.174.994)	(4.820.690)	AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Outros Ativos Circulantes	-	-	Pagamentos de Dividendos	-	-
Despesas pagas antecipadamente (ANC)	(12.333)	-	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
Salários, benefícios e encargos sociais	21.294	103.202	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
Fornecedores	394.047	39.956	Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
Obrigações fiscais	770.227	162.042	Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Provisões	64.942	176.033	Integralização de Capital	-	26.419.806
Encargos Setoriais	-	-	AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)
			Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	6.445	(617.944)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
			Integralização de Capital	-	26.419.806
			AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Pagamentos de Dividendos	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - curto prazo	-	-
			Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - longo prazo	-	(2.465.000)

...CONTINUAÇÃO		LUZ DA ALTA MOGIANA SPE S.A - CNPJ: 54.589.556/0001-94													
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024.															
	Nota	31/12/2025	31/12/2024		Taxa Depreciação	Valor Inicial Bruto em 31/12/2025	Adições (A)	Baixas (B)	Transferências (C)	Valor Bruto em 31/12/2025	Adições Líquidas (A) - (B) + (C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2025		
7. ESTOQUES															
DUPLICATAS A RECEBER	6.2	4.735.432	2.619.648	Imobilizado - EM SERVIÇO - Valores em R\$											
Comam - Consorcio de Municípios da Alta Mogiana		4.962.102	2.588.972	Máquinas de Ar Condicionado	10%	0	0	0	29.640	29.640	29.640	0	29.640		
37.494.497 Ellen Fernanda Gomes Peroni		4.800	30.676	Drone	20%	0	0	0	0	0	0	0	0		
Creditos a receber à identificar		-231.470	0	Ferramenta	15%	5.750	0	0	0	5.750	0	0	5.750		
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.3	59.725	1.033.744	Empilhadeira e Pallet	10%	5.787	0	0	0	5.787	0	0	5.787		
PIS a Recuperar - Crédito Básico		10.654	184.398	Equipamento		0	0	0	0	0	0	0	0		
COFINS a Recuperar - Crédito Básico		49.072	849.346	Televisores	20%	15.970	0	0	0	15.970	0	0	15.970		
TRIBUTOS A COMPENSAR	6.4	354.966	88.112	Computadores e Perifericos	20%	66.098	425	0	0	66.523	425	-13.304	53.219		
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)		354.966	88.112	Fogão	10%	2.271	0	0	290	2.560	290	0	2.560		
8. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE															
ESTOQUES	7	2.653.304	5.581.593	Móveis, Mesas, Cadeiras e Armários	10%	89.792	0	6.870	0	82.922	-6.870	0	82.922		
ESTOQUES DE PRODUTOS		2.653.304	5.581.593	Utensílios Elétricos e Eletrodomésticos	10%	45.927	0	0	-29.930	15.997	-29.930	0	15.997		
Insumos de Obra		0	0	Veículos	20%	385.969	0	0	0	385.969	0	-79.356	306.612		
Obras em Andamento		2.653.304	5.581.593	TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO		617.564	425	6.870	0	611.119	-6.445	-92.660	518.459		
Material Aplicado		2.447.366	5.405.090	13. FORNECEDORES											
Diversos		206.569	195.535												
Conta Transitória Recebimento Físico e Fiscal		-631	-19.032												
9. ATIVOS FISCIS DIFERIDOS (ANC)															
Os ativos fiscais diferidos registrados pela Companhia decorrem, substancialmente, de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social acumulados em exercícios anteriores, passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros, observados os limites previstos na legislação tributária vigente. Em 31 de dezembro de 2024, fechou com prejuízo fiscal de R\$ 13.734.384,94 (treze milhões e setecentos e trinta e quatro mil e trezentos e oitenta e quatro reais e noventa e quatro centavos). Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Devido por Estimativa e compensados na apuração do exercício de 2024, em conformidade com a legislação. Conforme Lei 8981/1995, Lei 9.065/1995, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o Lucro real do período e compensou os valores recolhidos por estimativas. IRPJ: R\$ 444.114,68 x (15% + 10% de adicional com dedução Lei § 20.000,00) = R\$ 109.028,67. CSLL: R\$ 444.114,68 x 9% = R\$ 39.970,32. Prejuízo fiscal contábil no exercício de 2024 exceto o mês de novembro, foi no total de R\$ 14.178.499,62 (quatorze milhões e cento e setenta e oito mil e quatrocentos e noventa e nove reais e sessenta e dois centavos) conforme balancetes, antes dos impostos IRPJ e CSLL. Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação. Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado prejuízo do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando: IRPJ: R\$ 14.178.499,62 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 3.544.624,91. CSLL: R\$ 14.178.499,62 x 9% = R\$ 1.276.064,97. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo dos ativos fiscais diferidos totaliza R\$ 5.995.684 (R\$ 4.820.690 em 31 de dezembro de 2024), composto conforme demonstrado abaixo:															
Descrição		31/12/2025	31/12/2024												
IRPJ Diferido		4.408.591	3.544.625												
CSLL Diferida		1.587.093	1.276.065												
Total		5.995.684	4.820.690												
A Administração revisa periodicamente a recuperabilidade desses ativos fiscais diferidos, considerando projeções de resultados futuros, orçamento empresarial, fluxo de caixa projetado, carteira de contratos vigentes e perspectivas operacionais da Companhia. A Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 1.166.035 no exercício findo em 31 de dezembro de 2025, revertendo o prejuízo apurado no exercício anterior, bem como registrou crescimento significativo em sua receita operacional e geração positiva de caixa operacional, fatores que suportam a expectativa de realização futura dos créditos tributários registrados. Com base nas projeções econômico-financeiras elaboradas pela Administração e nos contratos atualmente em vigor, especialmente o Contrato de Concessão firmado com o Consórcio de Municípios da Alta Mogiana (COMAM), cuja vigência contratual é de 25 anos, a Administração entende ser provável a geração de lucros tributáveis futuros suficientes para absorção dos prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, motivo pelo qual manteve integralmente reconhecido o saldo dos ativos fiscais diferidos em 31 de dezembro de 2025. A Administração continuará monitorando, periodicamente, as premissas utilizadas na avaliação da recuperabilidade desses ativos, efetuando os ajustes necessários caso ocorram alterações relevantes nas expectativas de resultados futuros.															
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.473.017	7.285.690												
ATIVOS FISCIS DIFERIDOS		9	5.995.684	4.820.690											
CSLL Diferida			1.587.093	1.276.065											
IRPJ Diferido			4.408.591	3.544.625											
10. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE (ANC)															
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.473.017	7.285.690												
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE - LONGO PRAZO		10	12.333	0											
Mitsui Sumitomo Seguros S.A (LP)			12.333	0											
11. MÚTUOS COM PARTES RELACIONADAS - ATIVO - LONGO PRAZO: A Companhia mantém operações com partes relacionadas em condições compatíveis com aquelas praticadas entre partes independentes, observadas as necessidades operacionais e financeiras do grupo econômico. Em 31 de dezembro de 2025, a Companhia possuía os seguintes créditos junto a partes relacionadas:															
Parte Relacionada		Natureza	31/12/2025	31/12/2024											
Zopone Engenharia e Comércio Ltda.		Mútuo Financeiro	2.465.000	2.465.000											
Total			2.465.000	2.465.000											
O referido mútuo foi formalizado mediante instrumento contratual específico celebrado entre as partes, possuindo natureza estritamente financeira. As principais condições da operação são: • Credor: Luz da Alta Mogiana SPE S.A.; • Devedora: Zopone Engenharia e Comércio Ltda.; • Natureza: mútuo financeiro entre partes relacionadas; • Vencimento: 01/08/2025; • Sem incidência de atualização monetária; • Sem incidência de encargos financeiros; A Administração da Companhia realiza periodicamente avaliação da recuperabilidade do referido crédito, não identificando, até a data-base das demonstrações contábeis, evidências objetivas de perda por redução ao valor recuperável (impairment). Com base na situação econômico-financeira da contraparte, no histórico de relacionamento entre as empresas e nas expectativas de liquidação da obrigação, a Administração entende que o valor registrado é integralmente realizável. Não houve constituição de provisão para perdas esperadas sobre esse crédito em 31 de dezembro de 2025. As transações com partes relacionadas são divulgadas em conformidade com os requerimentos do CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas.															
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.473.017	7.285.690												
CRÉDITOS E VALORES - LONGO PRAZO			2.465.000	2.465.000											
Mútuos com Partes Relacionadas - Ativo - Longo Prazo		11	2.465.000	2.465.000											
Mútuo - Zopone Engenharia e Comercio Ltda			2.465.000	2.465.000											
12. IMOBILIZADO: A "Companhia" utilizou-se da facultade que o fisco concede para as aquisições de bens de valor unitário não superior a R\$ 1.200,00, de acordo com a Lei 11.941/2009, Lei 12.973/2014 e, pois, considera serem de valores irrelevantes para efeitos de controles e depreciação. De acordo com a legislação do Imposto de Renda, disciplinada pela Receita Federal do Brasil, pode ser lançado como custo ou despesa operacional o valor de aquisição de bens para o Imobilizado, cujo prazo de vida útil não ultrapasse um ano ou o valor unitário seja inferior a R\$ 1.200,00 (trezentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos) (Art. 301 do RIR/1999, art. 30 da Lei nº 9.249/1995, e artigo 15 do Decreto – Lei nº 1.598/1977 com a redação pelo art. 2º da Lei nº 12.973/2014, e Instrução Normativa 1515/2014).															
Resultado Mês		jun-25	jul-25	ago-25	set-25	out-25	nov-25	dez-25							
Resultado Mês		650.623	660.934	1.046.491	834.905	1.047.935	1.011.065	834.754							
(-) 30% prejuízo s/Resultado Lucro do Período		195.187	198.280	313.947	250.472	314.380	303.319	250.426							
BC: IRPJ/CSLL [Lucro Real Ajustado]		455.436	462.654	732.544	584.434	733.554	707.745	584.328							
IRPJ 15%		68.315	69.398	109.882	87.665	110.033	106.162	87.649							
BC IRPJ [Lucro Real Ajustado (-) Dedução Lei § 20.000,00 Mês]		435.436	442.654	712.544	564.434	713.554	687.745	564.328							
IRPJ 10% Adicional		43.544	44.265	71.254	56.443	71.355	68.775	56.433							
IRPJ Total		111.859	113.663	181.136	144.108	181.389	174.936	144.082							
CLL 9%		40.989	41.639	65.929	52.599	66.020	63.697	52.589							
O Prejuízo contábil referentes aos meses de 01/2025, 02/2025, 03/2025, 04/2025, 05/2025 foram de R\$ 5.281.871,99 (Cinco Milhões e Duzentos e Oitenta e Um Mil e Oitocentos e Setenta e Um Reais e Noventa e Nove Centavos). Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação. Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado prejuízo do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando: IRPJ: R\$ 14.178.499,62 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 3.544.624,91. CSLL: R\$ 14.178.499,62 x 9% = R\$ 1.276.064,97. No exercício de 2025 foi estornada conforme legislação vigente a provisão do IRPJ e CSLL Diferido sob o valor dos 30% de compensação de Prejuízos sob o Resultado Lucro para fins de apuração dos impostos, conforme demonstrado.															
Resultado Mês		2025	2024												
Resultado Mês		6.086.707,08	444.114,68												
Prejuízo Exercício		-5.281.871,99	-14.178.499,62												
RESULTADO TRIBUTÁVEL		804.835,09	-13.734.384,94												
Compensação de 30% s/Prejuízo Acumulado		-1.826.012,12													
B/C tributos s/Lucro		-1.021.177,03	-13.734.384,94												
IRPJ + CSLL s/Lucro (Corrente)		-1.434.636,29	-148.998,99												
IRPJ		1.051.173,74	39.970,32												
CSLL		383.462,55	109.028,67												
IRPJ + CSLL Diferidos s/Prejuízo		-1.795.836,48	-4.820.689,87												
IRPJ (25%)		-1.320.468,00	-3.544.624,91												
CSLL (9%)		-475.368,48	-1.276.064,97												
REVERSÃO: IRPJ + CSLL Diferidos s/Prejuízo s/30% prejuízo utilizado p/compensação BC.		620.842,28													
IRPJ (25%)		456.501,67													
CSLL (9%)		164.340,61													
Saldo Diferido															
IRPJ (25%)		-4.408.591,23	-3.544.624,91												
CSLL (9%)		-1.587.092,84	-1.276.064,97												
16. PROVISÕES CIRCULANTE															
PROVISÕES – CIRCULANTE		16	-240.975	-176.033											
Férias a pagar - apropriação			-176.151	-37.059											
INSS a pagar - apropriação			-50.732	-10.294											
FGTS a pagar - apropriação			-14.092	-73.531											
13º Salário a pagar - apropriação			0	-55.148											
17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO															
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17	-18.035.277	-17.357.112											
CAPITAL SOCIAL		17.1	-26.419.806	-26.419.806											
Zopone Engenharia e Comercio Ltda			-15.851.883	-15.851.883											
SUM-IP - Servicos de Infraestrutura Ltda			-2.641.981	-2.641.981											
SIGMA - Engenharia Industria e Comercio Ltda			-7.925.942	-7.925.942											
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.2	8.384.529	9.062.694											
Lucros ou Prejuízos Acumulados		17.2.1	9.683.536	9.062.694											
Resultado do exercício			-1.166.035	0											
Ajustes Exercícios Anteriores		17.2.2	-132.973	0											
17.1 CAPITAL SOCIAL: O capital social subscrito e integralizado até 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 26.419.806,00, representado por 26.419.806 ações ordinárias, sem valor nominal:															
Nome		Ações Subscritas	Porcentagem												
Zopone Engenharia e Comércio Ltda.		15.851.883	60%												
SIGMA Engenharia Indústria e Comércio Ltda.		7.925.942	30%												
SUM-IP Serviços de Infraestrutura Ltda.		2.641.981	10%												
TOTAL		26.419.806	100%												
17.2. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS: 17.2.1 LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS: No exercício 2024 a "Companhia" teve um resultado contábil de prejuízo de R\$ 13.734.384,94 (treze milhões e setecentos e trinta e quatro mil e trezentos e oitenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), demonstrados no balanço encerrado em 31/12/2024, demonstrado: Lucro real contábil antes da dedução do prejuízo, referentes ao mês de 11/2024, foi de R\$ 444.114,68 (quatrocentos e quarenta e quatro mil e cento e quatorze reais e sessenta e oito centavos) conforme balancete, antes dos impostos IRPJ e CSLL. Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Devido por Estimativa e compensados na apuração do exercício de 2024, em conformidade com a legislação. Conforme Lei 8981/1995, Lei 9.065/1995, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o Lucro real do período e compensou os valores recolhidos por estimativas. Saldo a recolher de IRPJ e CSLL referentes ao Lucro de novembro/2024, devidamente registrado e demonstrado no grupo de Obrigações Fiscais conforme nota 14. IRPJ: R\$ 444.114,68 x (15% + 10% de adicional com dedução Lei § 20.000,00) = R\$ 109.028,67. CSLL: R\$ 444.114,68 x 9% = R\$ 39.970,32. Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação. Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o Lucro real do período e compensou os valores recolhidos por estimativas. Saldo a recolher de IRPJ e CSLL referentes ao Lucro de novembro/2024, devidamente registrado e demonstrado no grupo de Obrigações Fiscais conforme nota 14. IRPJ: R\$ 444.114,68 x (15% + 10% de adicional com dedução Lei § 20.000,00) = R\$ 109.028,67. CSLL: R\$ 444.114,68 x 9% = R\$ 39.970,32. Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação. Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o Lucro real do período e compensou os valores recolhidos por estimativas. Saldo a recolher de IRPJ e CSLL referentes ao Lucro de novembro/2024, devidamente registrado e demonstrado no grupo de Obrigações Fiscais conforme nota 15.															
IRPJ e CSLL a Recolher – Circulante			-909.518	-148.999											
IRPJ a Recolher – Circulante			-666.116	-109.029											
CSLL a Recolher – Circulante			-243.402	-39.970											
Valores de IRPJ e CSLL Corrente, demonstrado por mês de competência:															
Resultado Mês		jun-25	jul-25	ago-25	set-25	out-25	nov-25	dez-25							
Resultado Mês		650.623	660.934	1.046.491	834.905	1.047.935	1.011.065	834.754							
(-) 30% prejuízo s/Resultado Lucro do Período		195.187	198.280	313.947	250.472	314.380	303.319	250.426							
BC: IRPJ/CSLL [Lucro Real Ajustado]		455.436	462.654	732.544	584.434	733.554	707.745	584.328							
IRPJ 15%		68.315	69.398	109.882	87.665	110.033	106.162	87.649							
BC IRPJ [Lucro Real Ajustado (-) Dedução Lei § 20.000,00 Mês]		435.436	442.654	712.544	564.434	713.554	687.745	564.328							
IRPJ 10% Adicional		43.544	44.265	71.254	56.443	71.355	68.775	56.433							
IRPJ Total		111.859	113.663	181.136	144.108	181.389	174.936	144.082							
CLL 9%		40.989	41.639	65.929	52.599	66.020	63.697	52.589							
A composição dos ajustes é apresentada a seguir:															
Descrição		Valor (R\$)													
Ajuste referente a Taxa Comam s/recebimentos 09/2024 e 10/2024, efetuados em duplicidade		R\$ 57.530													
Ajuste referente a estorno de provisão de 13º salário mais encargos referentes ao exercício de 2024		R\$ 75.442													
Total dos ajustes		R\$ 132.973													
A Administração avaliou os efeitos dos ajustes identificados e concluiu que os mesmos não alteram de forma relevante a interpretação das demonstrações contábeis anteriormente emitidas, razão pela qual os efeitos foram reconhecidos diretamente no Patrimônio Líquido, conforme previsto no CPC 23. Não houve impacto na geração de caixa da Companhia em decorrência desses ajustes.															
18. CONTINGÊNCIAS: Em 31 de dezembro de 2025 a Companhia não possuía contra si litígios trabalhistas, cíveis ou tributários.															
19. COVENANTS: A "Companhia" não possuía, em 31/12/2025, nenhum compromisso de empréstimos ou financiamentos, ou qualquer outra obrigação contratual.															
DIRETORIA															
Cláudio Zopone - Diretor - CPF 131.114.538-98															
CONTADOR															
Roberto Wagner de Freitas - CRC SP – 226446/O-5 - CPF 132.951.988-45															

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da LUZ DA ALTA MOGIANA SPE S.A. Ituverava – SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da LUZ DA ALTA MOGIANA SPE S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado