

## Soluções em Gestão Prisional SGP – SPE S.A. CNPJ 53.922.796/0001-04

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 (Em Reais)			
ATIVO	Nota	31.12.2025 R\$	31.12.2024 R\$
<b>Circulante:</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.148.028	17.087.753
Impostos a recuperar / compensar	5	93.465	58.367
Despesas antecipadas	6	94.102	133.547
Outros créditos	7	9.000	11.549
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>7.344.595</b>	<b>17.291.216</b>
<b>Não Circulante:</b>			
Realizável a longo prazo:			
Ativo financeiro em formação	8	3.095.503	2.355.301
		<b>3.095.503</b>	<b>2.355.301</b>
Imobilizado	9	74.742	83.660
		<b>74.742</b>	<b>83.660</b>
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>3.170.245</b>	<b>2.438.961</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>10.514.840</b>	<b>19.730.177</b>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 (Em Reais)				
Saldos em 31 de dezembro de 2023	Nota	Capital Social R\$	Lucros/ Prejuízos Acumulados R\$	Total R\$
Integralização do capital		14.936.382	-	14.936.382
Resultado do exercício 2024		-	(9.212.376)	(9.212.376)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>14.936.382</b>	<b>(9.212.376)</b>	<b>5.724.006</b>
Resultado do exercício 2025		-	(3.935.347)	(3.935.347)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2025</b>		<b>14.936.382</b>	<b>(13.147.723)</b>	<b>1.788.659</b>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 (Em Reais)		
Impostos e Contribuições Sociais	Nota	Alíquotas
PIS		0,65%
COFINS		3%
ISS		2,00% a 5,00%

Essas despesas são demonstradas como deduções de vendas no resultado. As tribuições de de PIS e COFINS sobre faturamento são apuradas com base no regime cumulativo, sendo que sobre as receitas financeiras há incidência de Cofins e PIS com alíquotas de 4% e 0,65% respectivamente.

**2.12. Novas normas, alterações e interpretação das normas**  
**(a) Alterações de normas adotadas pela Sociedade**  
As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2025:  
NBC TG 18 (R4) - Investimento em Coligada e em Empreendimento Controlado em Conjunto Correlação às Normas Internacionais de Contabilidade - IAS 28 - Em 3 de outubro de 2024 o CFC publicou a alteração NBC TG 18 (R4) - Investimento em Coligada e em Empreendimento Controlado em Conjunto Correlação às Normas Internacionais de Contabilidade - IAS 28. Esta Norma entrou em vigor no dia 1º de janeiro de 2025. Entretanto, em razão de sua aplicabilidade, não houve reflexos sobre as demonstrações contábeis da Sociedade.

**(b) Normas novas que ainda não estão em vigor**  
NBC TDS 01 - Requisitos Gerais para Divulgação de Informações Financeiras Relacionadas à Sustentabilidade - Em 29 de outubro de 2024 o CFC publicou a aprovação dessa norma que exige que a entidade divulgue informações sobre todos os riscos e oportunidades relacionados à sustentabilidade que poderiam afetar razoavelmente os seus fluxos de caixa, seu acesso a financiamento ou custo de capital no curto, médio ou longo prazo. Os riscos e oportunidades são conjuntamente referidos como "riscos e oportunidades relacionados à sustentabilidade que poderiam afetar razoavelmente as perspectivas da entidade". Essa Norma também prescreve como a entidade deve preparar e comunicar suas divulgações financeiras relacionadas à sustentabilidade, estabelecendo requisitos gerais para o conteúdo e a apresentação dessas divulgações.  
Esta Norma deverá ser aplicada aos exercícios sociais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2026, sendo permitida a adoção antecipada, e não deverá ter impacto significativo nas demonstrações contábeis da Sociedade.  
NBC TG 51 (IFRS 18) - Apresentação e Divulgação em Demonstrações Contábeis - Correlação às Normas Internacionais de Contabilidade - Publicada pelo CFC em dezembro de 2025, esta norma alinhada o Brasil ao padrão internacional IFRS 18. Essa norma substitui o CPC 26 (IAS 1) e altera profundamente a estrutura da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), criando novas categorias de receitas e despesas (vendas, operacional, investimentos e financiamentos). Embora a aplicação obrigatória seja para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2027, as empresas necessitam preparar os dados comparativos já em 2026.  
Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entram em vigor que poderiam vir a ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis da Sociedade.

**2.13. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras**  
A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações financeiras em 9 de abril de 2026.

**3. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS**  
São continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. A estimativa e premissa que apresenta um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos corresponde à expectativa de tempo de realização do ativo financeiro derivado do contrato de concessão.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**  
Estão representados da seguinte forma:

	31.12.2025 R\$	31.12.2024 R\$
<b>Bancos conta movimento:</b>		
Bradesco	1	1
<b>Aplicações financeiras:</b>		
Bradesco	7.148.027	17.087.752
	<b>7.148.028</b>	<b>17.087.753</b>

**5. IMPOSTOS A COMPENSAR / RECUPERAR**

	31.12.2025 R\$	31.12.2024 R\$
IRPJ a compensar	57.426	58.368
IRRF sobre aplicações financeiras	14.907	-
COFINS a recuperar	17.119	-
PIS a recuperar	3.985	-
INSS a recuperar	28	-
	<b>93.465</b>	<b>58.368</b>

**6. DESPESAS ANTECIPADAS**  
O valor de R\$ 94.102 (R\$ 133.547 em 31 de dezembro de 2024) está representado por pagamentos prêmios de seguro a serem apropriados ao resultado proporcionalmente ao prazo de cobertura das apólices, contratadas em conformidade com as determinações do Contrato de concessão.

**7. OUTROS CRÉDITOS**

	31.12.2025 R\$	31.12.2024 R\$
Adiantamentos a fornecedores	-	2.549
Depósito em caução de aluguel	9.000	9.000
	<b>9.000</b>	<b>11.549</b>

**8. ATIVO FINANCEIRO EM FORMAÇÃO**  
O valor de R\$ 3.095.503 (R\$ 2.355.301 em 31 de dezembro de 2024) está representado pelos gastos iniciais correspondentes a obras e serviços de construção executados no objeto do contrato com o Governo do Estado do Rio Grande do Sul – RS. Os valores serão recebidos em contraprestações futuras, quando iniciadas as atividades operacionais da primeira etapa do Complexo Prisional conforme previsto no Contrato de Concessão.

**9. IMOBILIZADO**  
Está representado por:

	Móveis e Utensílios	Máquinas, Equipamentos e Aparelhos	Total
<b>Saldo contábil líquido 31.12.2024</b>	<b>79.733</b>	<b>3.927</b>	<b>83.660</b>
Depreciação	(8.498)	(420)	(8.918)
<b>Em 31 de dezembro de 2025</b>	<b>71.235</b>	<b>3.507</b>	<b>74.742</b>
Custo	84.974	4.200	89.174
Depreciação acumulada	(13.739)	(693)	(14.432)
<b>Saldo contábil líquido 31.12.2025</b>	<b>71.235</b>	<b>3.507</b>	<b>74.742</b>

**10. FORNECEDORES**  
O valor de R\$ 71.174 correspondente a débitos com diversos fornecedores de materiais e prestadores de serviços, vencíveis no exercício seguinte.

	Seguradora	Risco coberto	Vigência	Cobertura R\$
Mapfre Seguros Gerais S/A		Responsabilidade Civil Geral	25/07/2024 a 25/07/2026	5.000.000
Tokio Marine Seguradora		Riscos Financeiros - Concessão	26/03/2025 a 26/03/2026	45.000.000
Mapfre Seguros Gerais S/A		Riscos de Eng. Peq. e Médias Obras	25/07/2024 a 25/07/2027	36.260.333

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a revisão sobre a suficiência de cobertura de seguros, o que foi determinado pela Administração da Companhia como suficiente para cobrir eventuais sinistros.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2025 (Em Reais)**

	Nota	31.12.2025 R\$	31.12.2024 R\$
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>295.687</b>	<b>2.355.301</b>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>(295.687)</b>	<b>(2.355.301)</b>
Construção	16	(295.687)	(2.355.301)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Gerais e Administrativas			
Pessoal		(55.922)	(20.447)
Legais e jurídicas	17	(356.540)	(4.665.530)
Serviços de terceiros	18	(2.254.391)	(4.236.537)
Tributárias		(277.596)	(3.757)
Depreciação e amortização	9	(8.917)	(5.514)
Seguros	21	(439.110)	(323.264)
Viagens		(324.197)	(201.484)
Outras receitas / (despesas) operacionais	19	(227.277)	(235.029)
		<b>(3.943.950)</b>	<b>(9.691.562)</b>
<b>PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(3.943.950)</b>	<b>(9.691.562)</b>
Receitas / (Despesas) financeiras	20	8.603	722.601
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>		<b>(3.935.347)</b>	<b>(8.968.961)</b>
Imposto de renda e contribuição social		-	(243.415)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(3.935.347)</b>	<b>(9.212.376)</b>
Resultado por ação		(0,263)	(0,617)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.