

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022-Valores em R\$**

**Contexto Operacional**

A Empresa **FUNDAMENTAL – Administração e Participações S/A, CNPJ: 10.400.424/0001-05**, foi constituída em 04 de Setembro de 2008 e tem seu registro na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul, sob nº 43300049493 tendo por objetivo social:

- a) A exploração de atividade agrícola em geral, em especial a produção de lavouras temporárias;
- b) A exploração da pecuária, com ênfase na criação de bovinos e ovinos para corte e produção de leite;
- c) A produção florestal e o reflorestamento;
- d) A vitivinicultura;
- e) O aluguel ou arrendamento de terras próprias para exploração agropecuária, florestal, de reflorestamento e vitivinicultura;
- f) A exploração da atividade hoteleira;
- g) O comércio de alimentos e bebidas;

**1. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis levantadas em 31/12/2021, foram apresentadas com a informação dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade e em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com a Resolução CFC 1.418 de 2012. Os registros contábeis estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às empresas em geral, no que for permitido, previstas na Lei das Sociedades por Ações, Lei nº 6.404/76 e observância das mudanças introduzidas pelas Leis nº 11.638/07, 11.941/09 e Resolução CFC 1.255 de 2009 e Resolução CFC 1.418 de 2012 -NBC TG 1.000. **Foi instituído a adoção Simplificada para as Demonstrações Contábeis levantadas em 31.12.2022 e seus valores estão expressos em reais.**

**2. Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela sociedade são:

**a) Disponibilidades**

Representado por numerários, depósitos bancários no conta corrente e aplicações no valor de R\$ 15.741,37 (quinze mil, setecentos e quarenta e um reais e trinta e sete centavos).

**b) Direitos e Obrigações**

Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos nos exercícios demonstrados de 2022.

Os Adiantamentos a acionistas serão ajustados em períodos posteriores a este, do qual poderão ser compensados com o valor dos dividendos a receber ou de acordo com decisões tomadas em Assembleias Gerais Ordinárias ou Extraordinárias. No exercício de 2022 foi concedido o valor de 106.086,90 (cento e seis mil, oitenta e seis reais e noventa centavos) de a título de antecipação de lucros totalizando o valor acumulado de R\$ 344.503,44 (trezentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e três reais e quarenta e quatro centavos) a compensar em exercícios posteriores de acordo com o LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO APURADO.

### 3. Imobilizado

Os bens do Imobilizado estão contabilizados ao custo de aquisição pela integralização do Capital Social pelos acionistas que ingressaram na Sociedade em 20 de Dezembro de 2009, conforme ATA da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária e lançados nas contas do Imobilizado conforme descrição no

ANEXO I e ANEXO II, sendo parte integrante da Ata. Foi realizada a depreciação no período de acordo com as taxas aceitáveis pela Receita Federal do Brasil.

<b>IMOVEIS</b>	<b>VALOR DOS BENS</b>	<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>CUSTO CORRIGIDO</b>
Apartamento – Anexo 2	237.880,87		
Box de Estacionamento – Anexo 2	30.000,00		
Imóveis, Benfeitorias e Edificações – Anexo 1	250.000,00		
Imóvel / Direitos Posses – Anexo 1	24.000,00		
	541.880,87	(195.078,24)	346.802,63
<b>VEICULOS</b>			
Automóvel	33.821,50	( 33.821,50)	0,00
<b>MOVEIS E UTENSILIOS</b>			
Ar Condicionado	8.154,00		
Móveis	13.280,00		
	21.434,00	( 15.249,60)	6.184,40
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>597.136,37</b>	<b>(244.149,34)</b>	<b>352.987,03</b>

### 4. Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 555.601,00 ( quinhentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e um reais) representado por 555.601 (quinhentas e cinquenta e cinco mil, seiscentas e uma) ações ordinárias nominativas – Classe A(numerários) e Classe B(bens constantes no Anexo I e Anexo II) com valor nominal de R\$ 1,00(um) real cada ações. Às ações do capital social é assegurada a distribuição de dividendos, depois de observadas as necessidades de capital de giro para fazer frente as obrigações a pagar, será integralmente de dividendos aos acionistas.

5. **Lucros ou Prejuízos acumulados:** O valor apurado no exercício de 2022 foi de **Lucros no valor de R\$ 196.116,01 ( cento e noventa e seis mil, cento e dezesseis reais e um centavos)** sendo destinados a **Reserva Legal o valor de R\$ 9.805,80 ( nove mil, oitocentos e cinco reais e oitenta centavos), o valor do lucro a destinar é de R\$ 186.310,21 (cento e oitenta e seis mil, trezentos e dez reais e vinte e um centavos).** Foi distribuído aos diretores o valor de R\$ 143.102,16 (Cento e quarenta e três mil, cento e dois reais e dezesseis centavos) em decisão na assembleia geral ordinária.

6. **Reserva Legal**

Foi destinado à reserva legal a importância de R\$ 9.805,80 (nove mil, oitocentos e cinco reais e oitenta centavos) referente Lucros apurados em 2022, que é calculada com base em 5% do Lucro Líquido até que atinja 20% do Capital Social ou seja até R\$ 111.120,20 (cento e onze mil, cento e vinte reais e vinte centavos).

7. **Provisão para o Imposto de Renda e contribuição Social**

A provisão para o Imposto de Renda e a Contribuição Social, foi constituída do faturamento mensal pela competência apurados pelo Lucro presumido à base de 32% da receita bruta aplicando a alíquota de 15% para o Imposto de renda e a alíquota de 9% para a Contribuição Social.

8- **Distribuição de Dividendos**

No decorrer do exercício 2022, foi destinado ao Diretor Presidente (Acionista) a importância total de R\$ 155.043,83 (cento e cinquenta e cinco mil, quarenta e três e oitenta e três centavos) referente Lucros e o valor de R\$ 106.086,90 (cento e seis mil, oitenta e seis reais e noventa centavos) a título de antecipação de Lucros decisão tomada na Assembleia Geral Ordinária

Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2022.

NAIRA LUCIA BORRE  
CPF: 514.247.890-87  
DIRETOR PRESIDENTE

ELAINE MARIA POSSAMAI  
CPF: 330.049.430-34  
CONTADOR-CRC/RS0055459/O-0