

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
Consolidação: Empresa  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Grau: 4

Encerrado em: 31/12/2021

	12/2021	12/2020
<b>ATIVO</b>	<b>33.205.169,09</b>	<b>35.415.577,95</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.732.545,46</b>	<b>21.158.242,53</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	583.197,25	2.559.713,77
CAIXA	80,71	80,71
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	583.116,54	2.559.633,06
CLIENTES	57.541,31	68.234,34
DUPLICATAS A RECEBER	54.127,53	63.380,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	3.413,78	4.853,50
OUTROS CRÉDITOS	1.041,64	1.287,55
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	1.041,64	1.287,55
ESTOQUES	19.090.765,26	18.529.006,87
IMÓVEIS	19.090.765,26	18.529.006,87
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>13.472.623,63</b>	<b>14.257.335,42</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.062.744,21	3.383.920,71
SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS	4.855.000,00	3.185.000,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	207.744,21	198.920,71
INVESTIMENTOS	8.388.958,13	10.852.611,58
SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS	8.125.225,40	10.588.878,85
ÁGIO OU DESÁGIO DE INVESTIMENTOS	263.732,73	263.732,73
IMOBILIZADO	20.921,29	20.803,13
CUSTO DE AQUISIÇÃO	50.790,00	46.900,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	-29.868,71	-26.096,87
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>33.205.169,09</b>	<b>35.415.577,95</b>

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
Consolidação: Empresa  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Grau: 4

Encerrado em: 31/12/2021

	12/2021	12/2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>33.205.169,09</b>	<b>35.415.577,95</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>22.654,55</b>	<b>1.752.484,84</b>
FORNECEDORES	5.586,44	4.702,50
FORNECEDORES NACIONAIS	5.586,44	4.702,50
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	243,85	223,08
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	243,85	223,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	16.824,26	67.559,26
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	16.757,75	67.498,42
TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	66,51	60,84
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	1.680.000,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	1.680.000,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.405.000,00	4.450.000,00
PESSOAS LIGADAS	4.405.000,00	4.450.000,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>28.777.514,54</b>	<b>29.213.093,11</b>
CAPITAL SOCIAL	27.853.272,00	27.853.272,00
CAPITAL REALIZADO	27.853.272,00	27.853.272,00
RESERVAS	1.329.821,11	1.359.821,11
RESERVAS DE LUCROS	1.329.821,11	1.359.821,11
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-405.578,57	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-405.239,71	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-338,86	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>33.205.169,09</b>	<b>35.415.577,95</b>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial com base nas informações e na documentação apresentada, encerrado em 31/12/2021, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 33.205.169,09 (trinta e três milhões, duzentos e cinco mil, cento e sessenta e nove reais e nove centavos), e em 31/12/2020, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 35.415.577,95 (trinta e cinco milhões, quatrocentos e quinze mil, quinhentos e setenta e sete reais e noventa e cinco centavos).

---

BASSAM KAISSAR RACHED  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF 045.642.608-63

---

FERNANDO DE OLIVEIRA ROSA  
CONTADOR  
CRC PR-037811/O-6

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
Consolidação: Empresa  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Grau: 3

	2021	2020
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>457.964,77</b>	<b>2.361.492,08</b>
LOCAÇÃO DE BENS	457.964,77	761.492,08
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	1.600.000,00
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>16.715,72</b>	<b>90.496,76</b>
VENDAS CANCELADAS, DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	0,00	4.465,26
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	16.715,72	86.031,50
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>441.249,05</b>	<b>2.270.995,32</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>62.020,43</b>	<b>1.645.352,97</b>
CUSTO DOS BENS LOCADOS	62.020,43	45.352,97
CUSTO DOS BENS ALIENADOS	0,00	1.600.000,00
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>379.228,62</b>	<b>625.642,35</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>829.047,70</b>	<b>-472.639,61</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>608.492,11</b>	<b>524.167,05</b>
DESPESAS COMERCIAIS	0,00	96.000,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	608.492,11	428.167,05
<b>PREJUÍZOS EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</b>	<b>221.555,59</b>	<b>117.051,02</b>
PREJUÍZOS EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	221.555,59	117.051,02
<b>LUCROS EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.113.857,68</b>
LUCROS EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	1.000,00	1.113.857,68
<b>RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>-449.819,08</b>	<b>1.098.281,96</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>113.986,64</b>	<b>16.599,45</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	113.986,64	16.599,45
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.034,09</b>	<b>7.932,77</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	5.034,09	7.932,77
<b>RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>-340.866,53</b>	<b>1.106.948,64</b>
<b>PROVISÕES TRIBUTÁRIAS (CSLL/IRPJ)</b>	<b>64.373,18</b>	<b>110.690,42</b>
PROVISÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	22.020,21	39.877,80
PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA	42.352,97	70.812,62
<b>LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-405.239,71</b>	<b>996.258,22</b>

BASSAM KAISSAR RACHED  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF 045.642.608-63FERNANDO DE OLIVEIRA ROSA  
CONTADOR  
CRC PR-037811/O-6

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Mês/Ano: 12/2020

	Capital Social Realizado	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Reservas de Reavaliação	Reservas de Lucros	Outras Reservas	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos Iniciais</b>	<b>27.853.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>867.574,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.694,30</b>	<b>0,00</b>	<b>28.521.151,79</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.683,10	0,00	45.683,10
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	996.258,22	0,00	996.258,22
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	691.941,32	0,00	-691.941,32	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	-199.694,30	0,00	199.694,30	0,00	0,00
<b>Resultado Líquido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492.247,02</b>	<b>0,00</b>	<b>549.694,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.041.941,32</b>
Subscrição de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos Mínimos Obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.611,32	0,00	-236.611,32
Dividendos Complementares Propostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.388,68	0,00	-113.388,68
Dividendos do Exercício Anterior Aprovados em AGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transações de Capital com os Sócios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-350.000,00</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldos Finais</b>	<b>27.853.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.359.821,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.213.093,11</b>

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Mês/Ano: 12/2021

	Capital Social Realizado	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Reservas de Reavaliação	Reservas de Lucros	Outras Reservas	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos Iniciais</b>	<b>27.853.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.359.821,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.213.093,11</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-338,86	0,00	-338,86
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-405.239,71	0,00	-405.239,71
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
<b>Resultado Líquido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-405.578,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-435.578,57</b>
Subscrição de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos Mínimos Obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divendos Complementares Propostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos do Exercício Anterior Aprovados em AGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transações de Capital com os Sócios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldos Finais</b>	<b>27.853.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.329.821,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-405.578,57</b>	<b>0,00</b>	<b>28.777.514,54</b>

BASSAM KAISSAR RACHED  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF 045.642.608-63

FERNANDO DE OLIVEIRA ROSA  
CONTADOR  
CRC PR-037811/O-6

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
Consolidação: Empresa  
NIRE nº 35.300.152.751 de 27/11/1997

Método: Indireto

Conta	Descrição	12/2021	12/2020
1	DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.907.627,13	3.331.925,61
1.01	LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E CSLL	-340.866,53	1.106.948,64
1.01.001	LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E CSLL	-340.866,53	1.106.948,64
1.02	AJUSTES	225.327,43	-988.556,78
1.02.001	DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	3.771,84	3.749,88
1.02.010	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	221.894,45	-1.037.989,76
1.02.020	OUTROS AJUSTES	-338,86	45.683,10
1.03	(-) AUMENTO / REDUÇÃO DOS ATIVOS	2.115,44	1.593.526,48
1.03.001	CLIENTES	10.693,03	-1.128,74
1.03.004	ESTOQUES	0,00	1.600.000,00
1.03.010	OUTROS ATIVOS	-8.577,59	-5.344,78
1.04	AUMENTO / (-) REDUÇÃO DOS PASSIVOS	-1.794.203,47	1.620.007,27
1.04.001	FORNECEDORES	883,94	211,50
1.04.003	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	20,77	0,00
1.04.004	IRPJ E CSLL PAGOS	-114.783,32	-60.346,22
1.04.005	OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTARIAS	-324,86	141,99
1.04.010	OUTROS PASSIVOS	-1.680.000,00	1.680.000,00
2	DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	6.110,61	-3.050.000,00
2.01	DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	6.110,61	-3.050.000,00
2.01.001	AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	-3.890,00	0,00
2.01.020	ADIANTAMENTOS P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-1.670.000,00	-3.050.000,00
2.01.026	RECEBIMENTO DE DEVOLUÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	1.680.000,61	0,00
3	DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	-75.000,00	2.100.000,00
3.01	DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	-75.000,00	2.100.000,00
3.01.001	OBTENÇÃO (AMORTIZAÇÃO) DE EMPRÉSTIMOS	-45.000,00	2.450.000,00
3.01.010	PAGAMENTOS DE DIVIDENDOS E JCP	-30.000,00	-350.000,00
Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa		-1.976.516,52	2.381.925,61
Caixa e Equivalentes de Caixa			
No início do Período		2.559.713,77	177.788,16
No final do Período		583.197,25	2.559.713,77
Variação		-1.976.516,52	2.381.925,61

BASSAM KAISSAR RACHED  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF 045.642.608-63FERNANDO DE OLIVEIRA ROSA  
CONTADOR  
CRC PR-037811/O-6

CNPJ: 02.458.862/0001-98

Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2021

**Estabelecimento: 01 - RACHED ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A - 02.458.862/0001-98**

## Notas Explicativas Gerais

### 0001 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

#### 1 INFORMAÇÕES GERAIS

RACHED ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A, INSCRITA NO CNPJ SOB O Nº 02.458.862/0001-98, CONSTITUÍDA EM 13/12/1998, COM SEDE NO MUNICÍPIO DE CABREÚVA/SP, NA ESTRADA DOS ROMEIROS, BANANAL. TRIBUTADA PELO REGIME CUMULATIVO/LUCRO PRESUMIDO, TEM POR OBJETIVO A ADMINISTRAÇÃO DE BENS PRÓPRIOS E A PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS EMPRESAS.

#### 2 RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

AS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS APLICADAS NA PREPARAÇÃO DESTAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ESTÃO DEFINIDAS ABAIXO. ESSAS POLÍTICAS FORAM APLICADAS DE MODO CONSISTENTE NOS EXERCÍCIOS APRESENTADOS, SALVO DISPOSIÇÃO EM CONTRÁRIO. AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FORAM PREPARADAS DE ACORDO COM AS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BRASIL.

AS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BRASIL COMPREENDEM AQUELAS INCLUÍDAS NA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA BRASILEIRA E OS PRONUNCIAMENTOS, AS ORIENTAÇÕES E AS INTERPRETAÇÕES EMITIDAS PELO COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS - CPC. A ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL FOI REALIZADA EM CONFORMIDADE COM A NBC TG 1000 - MODELO CONTÁBIL PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS.

#### 3 MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ESTÃO APRESENTADAS EM REAIS, QUE É A MOEDA FUNCIONAL DA EMPRESA. ASSIM OS ATIVOS, OS PASSIVOS E OS RESULTADOS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MESMO QUANDO CONTRATADOS EM MOEDA ESTRANGEIRA SÃO AJUSTADOS ÀS DIRETRIZES CONTÁBEIS VIGENTES NO BRASIL E CONVERTIDOS PARA REAIS, DE ACORDO COM AS TAXAS DE CÂMBIO DA MOEDA LOCAL. OS EVENTUAIS GANHOS E PERDAS RESULTANTES DO PROCESSO DE CONVERSÃO SÃO TRANSFERIDOS PARA O RESULTADO DO PERÍODO ATENDENDO AO REGIME DE COMPETÊNCIA.

#### 4 ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

A PREPARAÇÃO DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE ACORDO COM AS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BRASIL REQUER QUE A ADMINISTRAÇÃO DA EMPRESA SE BASEIE EM ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS PARA O REGISTRO DE CERTAS TRANSAÇÕES QUE AFETAM OS ATIVOS E PASSIVOS, AS RECEITAS E DESPESAS, BEM COMO A DIVULGAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE DADOS DAS SUAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS. A EMPRESA DECLARA EXPRESSAMENTE QUE A ELABORAÇÃO E A APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ESTÃO EM CONFORMIDADE COM A NBC TG 1000 - CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS, EXPEDIDA PELO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, ATRAVÉS DA RESOLUÇÃO 1.255/2009. A ADMINISTRAÇÃO DA EMPRESA TAMBÉM PROCEDEU AO EXAME CONCEITUAL E CONCLUIU QUE A EMPRESA NÃO POSSUI PRESTAÇÃO PÚBLICA DE CONTAS E ASSIM ENCONTRA-SE APTA A APLICABILIDADE DO PREVISTO NA REFERIDA RESOLUÇÃO.

#### 5 ATIVOS FINANCEIROS

A EMPRESA CLASSIFICA SEUS ATIVOS FINANCEIROS SOB AS SEGUINTE CATEGORIAS: MENSURAÇÃO AO VALOR JUSTO ATRAVÉS DO RESULTADO E EMPRÉSTIMO RECEBÍVEIS. A CLASSIFICAÇÃO DEPENDE DA FINALIDADE PARA A QUAL OS ATIVOS FINANCEIROS FORAM ADQUIRIDOS. A ADMINISTRAÇÃO DETERMINA A CLASSIFICAÇÃO DE SEUS ATIVOS FINANCEIROS NO RECONHECIMENTO INICIAL. A EMPRESA AVALIA NO FINAL DE CADA PERÍODO DO RELATÓRIO SE HÁ EVIDÊNCIA OBJETIVA DE QUE O ATIVO FINANCEIRO OU GRUPO DE ATIVOS FINANCEIROS ESTÁ DETERIORADO OU DESVALORIZADO.

#### 6 TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

ATENDENDO AO CONTEÚDO DA NBC TG 1000, EDITADA PELO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE ATRAVÉS DA RESOLUÇÃO 1.255/2009, A ADMINISTRAÇÃO DA EMPRESA, FEZ A ANÁLISE SOBRE A RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS, LEVANDO EM CONTAS OS PRINCIPAIS INDICADORES DE DESVALORIZAÇÃO, PREVISTOS NA RESOLUÇÃO, TAIS COMO: UMA REDUÇÃO SENSÍVEL, ALÉM DO ESPERADO, NO VALOR DE MERCADO ATIVO; O VALOR CONTÁBIL DO ATIVO LÍQUIDO É MAIOR QUE O VALOR JUSTO ESTIMADO; OBSOLESCÊNCIA OU DANO FÍSICO DO ATIVO; MUDANÇAS SIGNIFICATIVAS QUE AFETAM O ATIVO; INFORMAÇÕES INTERNAS DA EMPRESA, QUE ESPELHEM DESEMPENHO ECONÔMICO PIOR QUE O ESPERADO. APÓS A ANÁLISE, A ADMINISTRAÇÃO CHEGOU À CONCLUSÃO DE QUE TODOS OS ATIVOS SE ENCONTRAM A VALOR RECUPERÁVEL ATRAVÉS DA VENDA OU DO USO.

#### 7 BASE DE ELABORAÇÃO

EMITIDO POR: FORCONTABIL ASSESSORIA EMPRESARIAL S.S. - FONE: (041) 3322-0033

CNPJ: 02.458.862/0001-98  
Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2021

AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FORAM PREPARADAS CONSIDERANDO O CUSTO HISTÓRICO COMO BASE DE VALOR E ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS MENSURADOS AO VALOR JUSTO CONTRA O RESULTADO DO EXERCÍCIO.

O ATIVO FOI CLASSIFICADO COMO ATIVO CIRCULANTE QUANDO SUA REALIZAÇÃO TEM A EXPECTATIVA DE REALIZAÇÃO DE ATÉ 12 MESES DA DATA DE ENCERRAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL. NOS CASOS EM QUE O CICLO OPERACIONAL FOI SUPERIOR A 12 MESES, PREVALECEU O CICLO OPERACIONAL. TODOS OS OUTROS ATIVOS FORAM CLASSIFICADOS COMO ATIVO NÃO CIRCULANTE.

O PASSIVO FOI CLASSIFICADO COMO PASSIVO CIRCULANTE QUANDO SUA EXIGIBILIDADE TEM A EXPECTATIVA DE REALIZAÇÃO DE ATÉ 12 MESES DA DATA DE ENCERRAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL. NOS CASOS EM QUE O CICLO OPERACIONAL FOI SUPERIOR A 12 MESES, PREVALECEU O CICLO OPERACIONAL. TODOS OS OUTROS PASSIVOS FORAM CLASSIFICADOS COMO PASSIVO NÃO CIRCULANTE.

AS RECEITAS, AS DESPESAS E OS CUSTOS DO PERÍODO DA ENTIDADE FORAM ESCRITURADOS CONTABILMENTE, DE ACORDO COM O REGIME DE COMPETÊNCIA.

#### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INCLUEM O CAIXA, OS DEPÓSITOS BANCÁRIOS, OUTROS INVESTIMENTOS DE CURTO PRAZO DE ALTA LIQUIDEZ, COM RISCO INSIGNIFICANTE DE MUDANÇA DE VALOR E PRONTAMENTE CONVERSÍVEIS EM DINHEIRO.

#### 7.2 CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

AS CONTAS A RECEBER SÃO REGISTRADAS E MANTIDAS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PELO VALOR NOMINAL DOS TÍTULOS REPRESENTATIVOS DESSES CRÉDITOS. O AJUSTE A VALOR PRESENTE DO SALDO DE CONTAS A RECEBER DE CLIENTES NÃO É RELEVANTE DEVIDO AO CURTO PRAZO DE SUA REALIZAÇÃO. SE O PRAZO DE RECEBIMENTO É EQUIVALENTE A UM ANO OU MENOS, AS CONTAS A RECEBER SÃO CLASSIFICADAS NO ATIVO CIRCULANTE. CASO CONTRÁRIO, ESTÃO APRESENTADAS NO ATIVO NÃO CIRCULANTE.

#### 7.3 INVESTIMENTOS

OS INVESTIMENTOS EM SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS SÃO AVALIADOS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL. SOB O MÉTODO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL, O INVESTIMENTO EM PATRIMÔNIO É RECONHECIDO, INICIALMENTE, PELO PREÇO DA TRANSAÇÃO (INCLUINDO OS CUSTOS DA TRANSAÇÃO), E É AJUSTADO SUBSEQUENTEMENTE PARA REFLETIR A PARTICIPAÇÃO DO INVESTIDOR NO RESULTADO E EM OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES DA ENTIDADE COLIGADA.

#### 7.4 IMOBILIZADO

OS BENS DO ATIVO IMOBILIZADO ESTÃO DEMONSTRADOS AO VALOR JUSTO, DEDUZIDOS DE DEPRECIÇÃO E DA PERDA POR REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL ACUMULADAS, QUANDO APLICÁVEL.

O CUSTO HISTÓRICO INCLUI OS GASTOS DIRETAMENTE ATRIBUÍVEIS Á AQUISIÇÃO DOS ITENS. OS CUSTOS SUBSEQUENTES SÃO INCLUÍDOS NO VALOR CONTÁBIL DO ATIVO OU RECONHECIDOS COMO UM ATIVO SEPARADO, CONFORME APROPRIADO, SOMENTE QUANDO FOR PROVÁVEL QUE FLUAM BENEFÍCIOS ECONÔMICOS FUTUROS ASSOCIADOS AO ITEM E QUE O CUSTO DO ITEM POSSA SER MENSURADO COM SEGURANÇA.

O VALOR CONTÁBIL DE ITENS OU PEÇAS SUBSTITUÍDOS É BAIXADO. TODOS OS OUTROS REPAROS E MANUTENÇÕES SÃO LANÇADOS EM CONTRAPARTIDA AO RESULTADO DO EXERCÍCIO, QUANDO INCORRIDOS.

A DEPRECIÇÃO É RECONHECIDA COM BASE NA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE CADA ATIVO PELO MÉTODO LINEAR, DE MODO QUE O VALOR DO CUSTO MENOS O SEU VALOR RESIDUAL APÓS SUA VIDA ÚTIL SEJA INTEGRALMENTE BAIXADO. A VIDA ÚTIL ESTIMADA, OS VALORES RESIDUAIS E O EFEITO DE QUAISQUER MUDANÇAS NAS ESTIMATIVAS SÃO CONTABILIZADAS PROSPECTIVAMENTE. UM ITEM DO IMOBILIZADO É BAIXADO APÓS ALIENAÇÃO OU QUANTO NÃO HÁ BENEFÍCIOS ECONÔMICOS FUTUROS RESULTANTES DO USO CONTÍNUO DO ATIVO. QUAISQUER GANHOS OU PERDAS NA VENDA OU BAIXA DE UM ITEM DO IMOBILIZADO SÃO DETERMINADOS PELA DIFERENÇA ENTRE OS VALORES RECEBIDOS NA VENDA E O VALOR CONTÁBIL DO ATIVO E SÃO RECONHECIDOS NO RESULTADO.

OS VALORES RESIDUAIS E A VIDA ÚTIL DOS ATIVOS SÃO REVISADOS E AJUSTADOS, SE APROPRIADO, AO FINAL DE CADA EXERCÍCIO.

OS TERRENOS NÃO SÃO DEPRECIADOS. A DEPRECIÇÃO DE OUTROS ATIVOS É CALCULADA USANDO O MÉTODO LINEAR CONSIDERANDO OS SEUS CUSTOS E SEUS VALORES RESIDUAIS DURANTE A VIDA ÚTIL ESTIMADA.

#### 7.5 CONTAS A PAGAR AOS FORNECEDORES

AS CONTAS A PAGAR AOS FORNECEDORES SÃO OBRIGAÇÕES A PAGAR POR BENS OU SERVIÇOS QUE FORAM ADQUIRIDOS DE FORNECEDORES NO CURSO NORMAL DE NEGÓCIOS, SENDO CLASSIFICADAS COMO PASSIVOS CIRCULANTES SE O PAGAMENTO FOR DEVIDO NO PERÍODO DE ATÉ UM ANO (OU NO CICLO OPERACIONAL NORMAL DOS NEGÓCIOS, AINDA QUE MAIS LONGO). CASO CONTRÁRIO, AS CONTAS A PAGAR SÃO APRESENTADAS COMO PASSIVO NÃO CIRCULANTE.

CNPJ: 02.458.862/0001-98

Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2021

ELAS SÃO, INICIALMENTE, RECONHECIDAS PELO VALOR JUSTO E, SUBSEQUENTEMENTE, MENSURADAS PELO CUSTO AMORTIZADO COM O USO DO MÉTODO DE TAXA EFETIVA DE JUROS. NA PRÁTICA, SÃO NORMALMENTE RECONHECIDAS AO VALOR DA FATURA CORRESPONDENTE.

#### 7.6 EMPRÉSTIMOS

OS EMPRÉSTIMOS SÃO RECONHECIDOS, INICIALMENTE, PELO VALOR JUSTO, LÍQUIDO DOS CUSTOS INCORRIDOS NA TRANSAÇÃO E SÃO, SUBSEQUENTEMENTE, DEMONSTRADOS PELO CUSTO AMORTIZADO.

QUALQUER DIFERENÇA ENTRE OS VALORES CAPTADOS (LÍQUIDOS DOS CUSTOS DA TRANSAÇÃO) E O VALOR DE LIQUIDAÇÃO É RECONHECIDA NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DURANTE O PERÍODO EM QUE OS EMPRÉSTIMOS ESTEJAM EM ABERTO, UTILIZANDO O MÉTODO DA TAXA EFETIVA DE JUROS.

AS TAXAS PAGAS NO ESTABELECIMENTO DO EMPRÉSTIMO, QUANDO RELEVANTES, SÃO RECONHECIDAS COMO CUSTOS DA TRANSAÇÃO DO EMPRÉSTIMO, UMA VEZ QUE SEJA PROVÁVEL QUE UMA PARTE OU TODO O EMPRÉSTIMO SEJA SACADO. NESSE CASO, A TAXA É DIFERIDA ATÉ QUE O SAQUE OCORRA. QUANDO NÃO HOUVER EVIDÊNCIAS DA PROBABILIDADE DE SAQUE DE PARTE OU DA TOTALIDADE DO EMPRÉSTIMO, A TAXA É CAPITALIZADA COMO UM PAGAMENTO ANTECIPADO DE SERVIÇOS DE LIQUIDEZ E AMORTIZADA DURANTE O PERÍODO DO EMPRÉSTIMO AO QUAL SE RELACIONA.

---

BASSAM KAISSAR RACHED  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF 045.642.608-63

---

FERNANDO DE OLIVEIRA ROSA  
CONTADOR  
CRC PR-037811/O-6

Em atendimento à Instrução Normativa DREI Nº 11 DE 09/03/2022 e a Lei Nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, segue QR Code do sítio eletrônico contendo as demonstrações na íntegra:



EMITIDO POR: FORCONTABIL ASSESSORIA EMPRESARIAL S.S. - FONE: (041)3322-0033

## RACHED - Demonstrações Financeiras 31dez2021-Publicação.pdf

Documento número #4967d3e4-7a2a-4146-b33e-bd010a0c791c

Hash do documento original (SHA256): cb8eac08ecdc8b1848b27aa4084c2cb59247cc6e00ce7bdd5437b928eac4aefe

### Assinaturas

✓ **Fernando de Oliveira Rosa**  
CPF: 016.663.749-11  
Assinou em 26 abr 2022 às 12:14:37  
Emitido por Clicksign Gestão de Documentos S.A.

✓ **Bassam Kaissar Rached**  
CPF: 045.642.608-63  
Assinou em 26 abr 2022 às 11:20:30  
Emitido por Clicksign Gestão de Documentos S.A.

### Log

- 26 abr 2022, 10:16:06 Operador com email jose@forcontabil.cnt.br na Conta 44318875-09ea-4d49-9183-c43b1dbb2db1 criou este documento número 4967d3e4-7a2a-4146-b33e-bd010a0c791c. Data limite para assinatura do documento: 29 de abril de 2022 (23:15). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 26 abr 2022, 10:16:15 Operador com email jose@forcontabil.cnt.br na Conta 44318875-09ea-4d49-9183-c43b1dbb2db1 adicionou à Lista de Assinatura: fernando@forcontabil.cnt.br, para assinar, com os pontos de autenticação: telefone celular (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Fernando de Oliveira Rosa, CPF 016.663.749-11 e Telefone celular \*\*\*\*\*6811, com hash prefixo 40439b(...).
- 26 abr 2022, 10:16:15 Operador com email jose@forcontabil.cnt.br na Conta 44318875-09ea-4d49-9183-c43b1dbb2db1 adicionou à Lista de Assinatura: bassam@ci.adm.br, para assinar, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Bassam Kaissar Rached e CPF 045.642.608-63.
- 26 abr 2022, 11:20:31 Bassam Kaissar Rached assinou. Pontos de autenticação: email bassam@ci.adm.br (via token). CPF informado: 045.642.608-63. IP: 191.193.78.21. Componente de assinatura versão 1.253.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 26 abr 2022, 12:14:37 Fernando de Oliveira Rosa assinou. Pontos de autenticação: telefone celular \*\*\*\*\*6811 (via token), com hash prefixo 40439b(...). CPF informado: 016.663.749-11. IP: 201.40.241.102. Componente de assinatura versão 1.253.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.

26 abr 2022, 12:14:37

Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 4967d3e4-7a2a-4146-b33e-bd010a0c791c.

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 4967d3e4-7a2a-4146-b33e-bd010a0c791c, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).