

RODIAL PATRIMONIAL S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Constituição: 04/11/2022

Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

Balanco Patrimonial
(Em Reais)

<u>ATIVOS</u>	<u>Nota</u> <u>Explicativa</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	6.768	899.494
Contas a Receber	5	750.000	900.000
Outros Créditos	6	589.185	869
Total dos Ativos Circulantes		1.345.953	1.800.363
Não Circulante			
Investimentos		2.825.108	2.672.000
Outros Créditos		5.503	401
Ativo Imobilizado	7	1.548.077	1.560.104
Total dos Ativos Não Circulantes		4.378.688	4.232.505
Total dos Ativos		5.724.641	6.032.868

<u>PASSIVOS</u>	<u>Nota</u> <u>Explicativa</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Circulante			
Fornecedores	8	0	600.000
Obrigações Fiscais e Tributárias	9	157.498	285.996
Outras Obrigações de Curto Prazo		223.133	176.000
Total do Passivo Circulante		380.631	1.061.996
Não Circulante			
Não Circulante			
Outras Obrigações de Longo Prazo		825.442	225.442
Total do Passivo Não Circulante		825.442	225.442
Patrimônio Líquido			
Capital Social	10	4.499.772	4.499.772
Lucros Acumulados		18.796	245.658
Total do Patrimônio Líquido		4.518.568	4.745.430

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

Demonstração dos Resultados do Exercício
(Em Reais)

Receita Operacional Líquida	1.247.075	1.285.400
Receita com Arrendamento	1.300.000	1.300.000
(-) Impostos Incidentes	(52.925)	(14.600)
Lucro Bruto	1.247.075	1.285.400
Despesas Operacionais	(76.666)	(11.997)
Despesas Administrativas em Geral	(76.666)	(11.997)
Resultados Financeiros Líquidos	1.387	78.039
Receitas Financeiras	18.832	78.733
Despesas Financeiras	(17.445)	(694)
Outros Resultados	(39.403)	612.784
Outras Receitas	16.419	728.386
Outras Despesas	(55.822)	(115.602)
Lucro Antes dos Impostos	1.132.393	1.964.226
Impostos Sobre o Lucro	(166.355)	(289.940)
Imposto de Renda	(117.782)	(210.009)
Contribuição Social	(48.573)	(79.931)
Resultado Líquido do Exercício	966.038	1.674.286

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
(Em Reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva de Lucros	Resultados Abrangentes	Total do PL
Saldo em 31.12.2023	5.324.453	-	1.041.831	-	6.366.284
1. Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
2. Constituição de Reservas	-	-	-	-	-
3. Resultado do Exercício	-	-	1.674.286	-	1.674.286
4. Distribuição de Dividendos	-	-	(2.454.000)	-	(2.454.000)
5. Outras Mutações do Patrimônio Líquido	(824.681)	-	(16.459)	-	(841.140)
Saldo em 31.12.2024	4.499.772	-	245.658	-	4.745.430
1. Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	2.000	-	2.000
2. Constituição de Reservas	-	-	-	-	-
3. Resultado do Exercício	-	-	966.038	-	966.038
4. Distribuição de Dividendos	-	-	(1.194.900)	-	(1.194.900)
5. Outras Mutações do Patrimônio Líquido	-	-	-	-	-
Saldo em 31.12.2025	4.499.772	-	18.796	-	4.516.568

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

(Em Reais)

	Ano 2025	Ano 2024
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Registrado no Período	966.038	1.674.286
Ajuste por Depreciações e Amortizações	55.822	115.602
Outros Ajustes para conciliação	2.000	0
(Aumento)/Redução em Contas a Receber	150.000	(900.000)
(Aumento)/Redução em Outros Créditos de Curto Prazo	(588.316)	(869)
(Aumento)/Redução em Investimentos	(153.108)	1.625.555
(Aumento)/Redução em Outros Créditos de Longo Prazo	(5.102)	(301)
Aumento/(Redução) em Fornecedores	(600.000)	0
Aumento/(Redução) em Obrigações Fiscais e Tributárias	(128.498)	103.106
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações de CP	47.133	170.000
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações de LP	600.000	(263.188)
Fluxo de Caixa Gerado	345.969	2.524.191
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Adições ao Ativo Imobilizado	(43.795)	(476.452)
Resultado da Alienação de Ativos	0	0
Fluxo de Caixa Gerado	(43.795)	(476.452)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Aumento/Redução no Capital Social		(824.680)
Distribuição de Dividendos a Acionistas	(1.194.900)	(2.454.000)
Fluxo de Caixa Gerado	(1.194.900)	(2.454.000)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	899.494	1.305.755
Variação em Caixa e Equivalentes de Caixa	(892.726)	(406.261)
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	6.768	899.494

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras (Em Reais)

1. Contexto Operacional

A empresa Rodial Patrimonial S.A é uma sociedade anônima constituída em 01 de Novembro de 2022, conforme registro no órgão competente Jucesc sob nº 42300058394 e atualmente está localizada na cidade de Três Barras, estado de Santa Catarina. A empresa atua no ramo de holdings de instituições não financeiras

2. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade 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 Técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Os sócios da empresa autorizaram a conclusão da elaboração das demonstrações financeiras em 31 de Março de 2026.

2.2 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram apresentadas com base no seu custo histórico, exceto se indicado de outra forma em notas explicativas.

2.3 Moeda de Apresentação

As demonstrações financeiras da Sociedade são apresentadas em Real – (R\$), que é a moeda funcional da empresa. As demonstrações financeiras apresentadas foram arredondadas, desprezando a unidade de centavos em seus demonstrativos, exceto quando indicado de outra forma em notas explicativas.

2.4 Uso de Estimativas e Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As informações sobre estimativas referentes as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão expostos nas notas explicativas.

2.5 Responsabilidade pelas informações contábeis

As informações registradas no livro diário são elaboradas de acordo com a documentação comprobatória, sendo a administração da empresa responsável por todos os documentos que comprovem o registro das informações contidas nas demonstrações, desta forma, o contador se compromete em realizar todos os registros contábeis que vier a ter ciência do fato ocorrido, mensurando-os conforme a informação fornecida pelo administrador. A administração da empresa afirma que as demonstrações aqui apresentadas representam adequadamente em todos os aspectos a atual situação financeira da empresa e reconhece que todos os registros financeiros da empresa foram efetuados adequadamente.

3. Principais Políticas Contábeis Adotadas

As políticas contábeis adotadas são aplicadas de maneira consistente nas demonstrações financeiras da empresa nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024 salvo disposição em contrário. As demonstrações financeiras são de responsabilidade da administração desta empresa e foram preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As principais políticas contábeis estão definidas a seguir.

3.1 Instrumentos Financeiros

3.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os caixas e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e representam a disponibilidade financeira imediata. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante grau de risco.

3.1.2 Contas a Receber

Decorrem diretamente das operações comerciais da Empresa, estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos a provisão para perdas e ajuste a valor presente. Considerando o prazo curto de sua realização, o valor contábil se aproxima do valor justo.

3.1.3 Contas a Pagar

Os valores divulgados aproximam-se de seus valores de mercado, considerando o seu vencimento em curto prazo, portanto, o valor contábil se aproxima do valor justo.

3.2 Ativo Imobilizado

São demonstrados pelo custo histórico de aquisição, compreendendo como custo todo valor necessário para funcionamento do bem, desconsiderando o valor de impostos a recuperar, quando houver, deduzidos de depreciação, utilizando como critério para depreciação o método linear de acordo com as taxas de depreciação estabelecidas pela Receita Federal do Brasil. A empresa não realizou laudo de avaliação do imobilizado e o teste de recuperabilidade -

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

impairment, por considerar irrelevante e seu custo não representar um benefício superior esperado.

3.3 Ativo Biológico

Os ativos biológicos da companhia são representados principalmente por florestas plantadas, sendo avaliados pelo menor dos valores encontrados entre seu custo de aquisição e o valor justo dos ativos.

3.4 Reconhecimento de Receitas

As receitas são reconhecidas de acordo com o regime de competência. As receitas de vendas e serviços são registradas no resultado quando da certeza de sua realização.

3.5 Estoques

Os estoques são demonstrados ao menor valor entre o custo médio de produção ou de aquisição, e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e gastos necessários para a efetivação das vendas.

3.6 Investimentos

Os investimentos em empresas controladas ou coligadas são avaliados nas demonstrações financeiras individuais pelo método de equivalência patrimonial. Conforme o método de equivalência patrimonial, os investimentos em controladas são ajustados para fins de reconhecimento da participação da companhia no lucro ou prejuízo e outros resultados abrangentes da controlada.

3.7 Empréstimos e Financiamentos

São registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados por demais variações, quando aplicável.

3.8 Impostos

A provisão para tributos e impostos é reconhecida através do regime de competência. Durante o ano de 2025 a tributação dos impostos sobre o Lucro da empresa foi realizado através da sistemática do Lucro Presumido, através do regime de caixa.

3.9 Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

Um passivo é reconhecido no balanço quando a empresa possuir uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo, e demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

3.10 Demonstração dos Fluxos de Caixa

A empresa elaborou a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), individual nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, através do método indireto, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações contábeis.

3.11 Ajuste a Valor Presente

As contas sujeitas a ajuste a valor presente são as contas a receber de clientes e as contas a pagar a fornecedores. Estas não foram trazidas a seu valor presente em virtude de os prazos de liquidação serem inferiores a 120 (Cento e vinte) dias.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31 de Dezembro de 2025 os caixas e equivalentes de caixa são representados em valores disponíveis em caixa e conta corrente da empresa e aplicações financeiras de liquidez imediata com insignificante risco, representada pelo valor líquido de resgate na data de encerramento do exercício. Os valores estão representados a seguir:

	31/12/2025	31/12/2024
Depósitos Bancárias em Conta Corrente	2.897	424.855
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.871	474.639
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.768	899.494

5. Contas a Receber

As contas a receber representam os valores a serem realizados em caixa relativos as receitas de vendas a prazo da empresa. O prazo médio de recebimento é inferior a 120 (Cento e vinte) dias. Não há o registro da provisão de perdas, visto que a administração entende não haver risco no recebimento destes direitos. A empresa não realiza ajuste a valor presente conforme justificativa explícita na nota explicativa 3.7.

	31/12/2025	31/12/2024
Clientes Nacionais	750.000	900.000
Total	750.000	900.000

6. Outros Créditos

Registram quantias relativas a Impostos a Recuperar, antecipações decorrentes de adiantamentos contratuais e outros valores a receber, conforme detalhado na tabela a seguir:

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

	31/12/2025	31/12/2024
Aldier Lucio Silveira	182.914	-
Diego Bonfanti Silveira	182.914	-
Rodrigo Silveira	182.913	-
Impostos a Recuperar	40.444	-
Total	589.185	-

7. Ativo Imobilizado

Os saldos do ativo imobilizado existente em 2025 estão compreendidos abaixo, considerando o saldo inicial detalhado do período anterior e atual, sua depreciação acumulada (DA) e saldo líquido do ativo imobilizado, juntamente com a taxa média anual utilizada para o registro das depreciações no período, considerando as taxas elencadas na IN RFB nº 1.700 de 2017:

Demonstrativo do Ativo Imobilizado					
Terrenos	1.034.673	1.034.673	-	1.034.673	
Prédios e Benfeitorias	78.829	78.829	(9.960)	68.869	4%
Máquinas e Equipamentos	531.220	568.774	(126.408)	442.366	10%
Computadores e Periféricos	69	69	(44)	25	20%
Veículos	5.824	5.824	(3.680)	2.144	20%
	1.650.615	1.688.169	(140.092)	1.548.077	0

8. Fornecedores

Representa as obrigações de curto prazo com fornecedores referente a compromissos assumidos anteriormente a data de encerramento do exercício social.

	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores Nacionais	0	600.000
Total	0	600.000

9. Obrigações Fiscais e Tributárias

Contempla os valores de obrigações fiscais e tributárias. Os valores são segregados de acordo com o quadro a seguir:

	31/12/2025	31/12/2024
Imposto de Renda e Contribuição Social	135.598	271.396
Pis e Cofins a Recolher	21.900	14.600
Total	157.498	285.996

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

10. Capital Social

O Capital Social subscrito pelos sócios da empresa perfaz a quantia total de R\$ 4.499.772,58 (Quatro milhões quatrocentos e noventa e nove mil setecentos e setenta e dois reais e cinquenta e oito centavos) sendo pertencente em ao Sr. Aldier Lúcio Silveira (33,34%), Rodrigo Silveira (33,33%) e Diego Bonfanti Silveira S.A (33,33%).

11. Passivos Contingentes

A empresa, com o respaldo de seus consultores e com decisão própria afirma não haver nenhum passivo contingente de qualquer natureza existente na data de apresentação desta demonstração.

12. Outras Informações Relevantes e Responsabilidade

A empresa afirma não haver informações relevantes que possam comprometer ou distorcer a interpretação das informações contidas nas demonstrações financeiras, sendo as mesmas suficientes para evidenciar a real situação financeira da entidade. A administração da empresa reconhece ainda que cumpriu com todas as normas, leis e regulamentos existentes em todos os aspectos cíveis, tributários, penais e comerciais e que não tem conhecimento de que houve, durante todo o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da companhia.

13. Gestão de Riscos Financeiros

13.1 Considerações Gerais e Políticas

A empresa possui operações onde são envolvidos instrumentos financeiros, os quais são objeto de registros em contas patrimoniais de modo a reduzir eventual exposição a riscos de moeda e taxas de juros, assim como, manter a sua capacidade de investimentos, objetivando o contínuo crescimento. A administração destes riscos é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, que estabelecem limites a processos. Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção, avaliação da empresa, sobre as quais se fundamenta as decisões tomadas pela diretoria.

13.2 Fatores de Riscos Financeiros

A atividade da empresa não está isenta de riscos financeiros, estando ela submetida a riscos de mercado e a risco de crédito. O programa de gestão de risco global da Empresa concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros, por isso busca minimizar eventuais efeitos que sejam nocivos ao seu desempenho. A gestão de risco é realizada pela Administração, que identifica, avalia e protege desses eventuais riscos, estabelecendo princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, risco de taxas de juros, risco de crédito e investimentos de excedentes de caixa.

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras

Rodial Patrimonial S.A

CNPJ: 48.518.565/0001-91

NIRE: 42300058394

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024**13.3 Risco de Crédito**

O risco de crédito que decorre de caixa e equivalente de caixa, depósitos bancários, créditos de clientes e demais valores a receber é administrado corporativamente pela Empresa. Os limites de riscos individuais são monitorados regularmente e mensurados com base nas classificações internas, ou externas, de acordo com a orientação da diretoria. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício e a administração não espera qualquer perda decorrente de inadimplência.

13.4 Risco de Câmbio

A companhia mantém operações no mercado externo expostas às mudanças nas cotações das moedas estrangeiras, sendo usualmente utilizado nas operações comerciais o câmbio em dólares americanos.

14. Eventos Subsequentes

A empresa julga não haver eventos subsequentes que modifiquem de forma representativa as demonstrações financeiras apresentadas, considerando para efeitos de julgamento a data de 31 de Março de 2026.

Paulo Henrique Berehulka
CPF: 005.947.859-44
Diretor

Giovanni Schick
CPF: 522.379.909-72
CRC: 1SC01387003
Contador

As Notas explicativas são peças integrantes das demonstrações financeiras