

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
CIRCULANTE	3.912.742,02	168.135,59
DISPONÍVEL	3.852.351,96	166.760,81
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	1,02	1,00
Banco Bradesco S/A	1,02	1,00
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	3.852.350,94	166.759,81
Banco Bradesco S/A	3.852.350,94	166.759,81
OUTROS CRÉDITOS	60.390,06	1.374,78
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	54.965,76	1.045,00
Adiantamentos a Fornecedores	54.965,76	1.045,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	5.424,30	329,78
IRRF a Recuperar	0,00	75,00
IRRF Sobre Aplicações Financeiras	5.424,30	22,28
CSRF a recuperar	0,00	232,50
NÃO CIRCULANTE	26.258.346,33	220.600,00
IMOBILIZADO	26.258.346,33	220.600,00
BENS EM OPERAÇÃO	64.780,09	0,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	60.000,00	0,00
Computadores e Periféricos	4.780,09	0,00
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	26.195.029,98	220.600,00
Adiantamentos de Importações	17.298.318,19	0,00
Construções em Andamento	7.344.002,98	0,00
Projetos e Custos Iniciais	797.723,84	220.600,00
Construções em Andamento - Roda Gigante	754.984,97	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA	(1.463,74)	0,00
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(1.435,48)	0,00
(-) Deprec. Computadores e Periféricos	(28,26)	0,00
TOTAL DO ATIVO	30.171.088,35	388.735,59

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

CICERO FIEDLER
Diretor Técnico
CPF: 004.137.179-84

Giane Coppi Nunes
CRC: 1-SC-027538/O-1 - Contadora
CPF: 006.344.599-96

BALANÇO PATRIMONIAL
 Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
CIRCULANTE	357.593,02	402.143,00
FORNECEDORES	315.654,49	350,00
FORNECEDORES NACIONAIS	315.654,49	350,00
AJ DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO LTDA	517,24	0,00
ARTEFATOS DE CONCRETO CONCEICAO E OLIVEIRALTD A	1.770,00	0,00
ELETRICA ZAFALTD A	117.189,50	0,00
FORTE MIX CONCRETOS ESPECIAIS LTDA	94.950,63	0,00
GALPAO DAS FERRAMENTAS LTDA	201,00	0,00
GUSTAVO MARTINES - ARTEFATOS DE CIMENTO	2.635,00	0,00
INFRAFORT TUBOS E CONEXOES DE PVC EIRELI	3.265,00	0,00
JJALUGUEL DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	2.826,00	0,00
KANAFLEX S/A INDUSTRIA DE PLASTICOS	16.135,00	0,00
MARCELO CASIMIRO VAZ - EIRELI	17.145,60	0,00
METHAFIX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	10.238,65	0,00
N.B. INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS L	3.638,76	0,00
PANTANAL MADEIRAS & MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	13.800,00	0,00
PIZZIMENTI FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA	5.554,39	0,00
POTENZACOMERCIO E INDUSTRIALTD A	9.176,78	0,00
SINERGIAS SERVICOS CONTABEIS E ASSESSORIA	3.887,50	350,00
TUBOS OLIVEIRALTD A	3.066,44	0,00
VALEBETON CONCRETO LTDA	8.760,00	0,00
YOU CAST COMERCIO DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA	897,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	41.337,03	1.019,42
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.005,82	270,77
CSLL a Recolher	2.623,78	29,27
IRPJ a Recolher	1,04	0,00
IRRF a Recolher	381,00	241,50
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	38.331,21	748,65
ISS Retido a Recolher	12.797,41	0,00
CSRF a Recolher	1.181,10	748,65
INSS Retido a Recolher	24.352,70	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	601,50	400.773,58
CONTAS A PAGAR	601,50	400.773,58
Gastos a serem reembolsados	601,50	773,58
Obrigações com contrato de mútuo	0,00	400.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.813.495,33	(13.407,41)
CAPITAL SOCIAL	200.000,00	10.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	200.000,00	100.000,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Social	200.000,00	100.000,00
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	(90.000,00)
(-) Capital a Integralizar	0,00	(90.000,00)
RESERVAS DE CAPITAL	29.900.000,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	29.900.000,00	0,00
Reserva de Capital	29.900.000,00	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(286.504,67)	(23.407,41)
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(286.504,67)	(23.407,41)
(-) Prejuízos Acumulados	(286.504,67)	(23.407,41)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.171.088,35	388.735,59

CICERO FIEDLER
Diretor Técnico
CPF: 004.137.179-84

Giane Coppi Nunes
CRC: 1-SC-027538/O-1 - Contadora
CPF: 006.344.599-96

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(78,05)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	0,00	(78,05)
(-) IRPJ sobre Lucro Presumido	0,00	(48,78)
(-) CSLL sobre Lucro Presumido	0,00	(29,27)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	(78,05)
(=) PREJUÍZO BRUTO	0,00	78,05
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(241.509,06)	(23.329,36)
ADMINISTRATIVAS	(280.579,52)	(22.153,61)
DESPESAS COM PESSOAL	(390,00)	0,00
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(12.350,23)	0,00
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(25.418,48)	(16.612,46)
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(1.463,74)	0,00
UTILIDADES E SERVIÇOS	(1.268,59)	0,00
DESPESAS COM VEÍCULOS	(595,86)	0,00
DESPESAS GERAIS	(239.092,62)	(5.541,15)
DESPESAS FINANCEIRAS	(9.285,35)	(82,99)
DESPESAS GERAIS	(9.285,35)	(82,99)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	108.184,22	1.222,02
RECEITAS FINANCEIRAS	108.184,22	1.222,02
DESPESAS TRIBUTARIAS	(59.828,41)	(2.314,78)
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(59.828,41)	(2.314,78)
(=) PREJUÍZO OPERACIONAL LIQUIDO	(241.509,06)	(23.407,41)
RESULTADO ANTES DA CS E IR	(241.509,06)	(23.407,41)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(8.095,57)	0,00
CSLL	(8.095,57)	0,00
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(13.492,63)	0,00
IRPJ	(13.492,63)	0,00
(=) PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCICIO	(263.097,26)	(23.407,41)

CICERO FIEDLER
Diretor Técnico
CPF: 004.137.179-84

Giane Coppi Nunes
CRC: 1-SC-027538/O-1 - Contadora
CPF: 006.344.599-96

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital		Reservas Capital	Lucro/Prejuízo Acumulados	Total
	Capital Social	Capital a Realizar	Reserva de Capital	Prejuízo Acumulado	
Saldo em 31/12/2020	100.000,00	(90.000,00)	0,00	(23.407,41)	(13.407,41)
Transferência para Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	(263.097,26)	(263.097,26)
Integralização de capital	0,00	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00
Capital a integralizar	100.000,00	(100.000,00)	0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00	29.900.000,00	0,00	29.900.000,00
Saldo em 31/12/2021	200.000,00	0,00	29.900.000,00	(286.504,67)	29.813.495,33

CICERO FIEDLER
Diretor Técnico
CPF: 004.137.179-84

Giane Coppi Nunes
CRC: 1-SC-027538/O-1 - Contadora
CPF: 006.344.599-96

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Valores expressos em Reais (R\$)

1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do exercício/período	(263.097,26)
Depreciação e Amortização	1.463,74
(Aumento) Redução em outros créditos	(59.015,28)
Aumento (Redução) em fornecedores	315.304,49
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(359.854,47)
= Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplic. nas) ativ operac	(365.198,78)
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Compras de imobilizado	(64.780,09)
Imobilizado em andamento	(25.974.429,98)
= Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplic nas) ativ invest	(26.039.210,07)
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Integralização de capital	190.000,00
Constituição de reservas	29.900.000,00
= Disponibilidades líquidas ger pelas (apl nas) ativ de financiamento	30.090.000,00
4 - Aumento (Redução) nas disponibilidades (1+/-2+/-3)	3.685.591,15
5 - Disponibilidades no início do período	166.760,81
6 - Disponibilidades no final do período (4+/-5)	3.852.351,96

CICERO FIEDLER
Diretor Técnico
CPF: 004.137.179-84

Giane Coppi Nunes
CRC: 1-SC-027538/O-1 - Contadora
CPF: 006.344.599-96

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1: CONTEXTO OPERACIONAL

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO LTDA S.A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Anônima de Capital Fechado, cadastrada no CNPJ: 36.636.947/0001-30, com sede a Rua Joaquim Floriano, nº 466, sala 2401-B, Bairro Itaim Bibi, em São Paulo, Estado de São Paulo. Possui filial a Rua Nereu Ramos, nº 942, sala 601-D, Edifício Square Office, Bairro Jardim Blumenau, em Blumenau, Estado de Santa Catarina. Tributada pelo Lucro Presumido, tem como operações: Serviços de: Parque de diversão e parque temático; Consultoria em gestão empresarial. Encontra-se em fase pré operacional.

NOTA 2: APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela resolução do CFC nº 1330/2011 que trata da Escrituração Contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas.

A administração da empresa optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da empresa, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa.

NOTA 3: RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Duplicatas a Receber de Clientes

As duplicatas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa e são reconhecidas pelo valor nominal da fatura.

3.4 Imobilizado

O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar. 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 mesmo possa ser mensurado com segurança.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear, já que esse método é o que mais perto

NOTAS EXPLICATIVAS

reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.
Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis para os períodos correntes são as seguintes:

Edifícios	25 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Móveis e Utensílios	10 anos
Veículos	5 anos

3.5 Impairment de Ativos Não Financeiros

A empresa avalia irrelevante o teste de impairment de ativos não financeiros.

3.6 Duplicatas a Pagar a Fornecedores

As duplicatas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos e são reconhecidas pelo valor nominal da fatura.

3.7 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos pelo valor justo, líquidos dos custos da transação incorridos.

3.8 Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais destas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- Créditos de liquidação duvidosa que são lançados como perda estimada quando existem evidências de que o valor não será recebido;
- Expectativa de realização dos créditos tributários diferidos do imposto de renda e contribuição social;
- Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito.

3.9 Capital Social e Reserva de Capital

O capital social subscrito da Companhia é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), dividido em 100.000 (cem mil) ações ordinárias e 100.000 (cem mil) ações preferências nominativas e sem valor nominal. A reserva de capital é de R\$ 29.900.000,00 (vinte e nove milhões e novecentos mil reais).