

Classificação	Descrição da conta	Saldo em 12/23
1	ATIVO	5.327.328,28DB
1.1	ATIVO CIRCULANTE	15.117,95DB
1.1.01	DISPONIBILIDADE	12.117,95DB
1.1.01.01	CAIXA	11.633,45DB
1.1.01.01.001	Caixa	11.633,45DB
1.1.01.02	BANCOS CTA MOVIMENTO	129,71DB
1.1.01.02.001	Banco do Brasil S.A	129,71DB
1.1.01.03	APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA	354,79DB
1.1.01.03.001	Banco do Brasil S.A - Rend	354,79DB
1.1.03	OUTROS CRÉDITOS	3.000,00DB
1.1.03.01	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	3.000,00DB
1.1.03.01.049	Adiantamento a Fornecedore	3.000,00DB
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.312.210,33DB
1.2.03	IMOBILIZADO	5.305.132,33DB
1.2.03.01	IMOBILIZADO	2.245.000,00DB
1.2.03.01.001	Terrenos	2.245.000,00DB
1.2.03.02	IMOBILIZADOS EM ANDAMENTO	3.060.132,33DB
1.2.03.02.004	Perfurações de Poços	1.780.760,00DB
1.2.03.02.005	Construções / Projeto Parq	1.279.372,33DB
1.2.04	INTANGÍVEL	7.078,00DB
1.2.04.02	MARCAS E PATENTES	5.210,00DB
1.2.04.02.012	Hotel Gramado Veneza Terma	535,00DB
1.2.04.02.013	Hotel Gramado Termas	675,00DB
1.2.04.02.016	Parque Aquático Gramado	1.100,00DB
1.2.04.02.017	Parque das Águas Gramado	1.100,00DB
1.2.04.02.018	Parque Gramado Termas	1.265,00DB
1.2.04.02.019	Parque Gramado Veneza Term	535,00DB
1.2.04.03	DOMÍNIO DE INTERNET	1.868,00DB
1.2.04.03.001	gramadoaquarius.com.br	76,00DB
1.2.04.03.002	aguaparkgramado.com.br	76,00DB
1.2.04.03.005	gramadoeye.com.br	76,00DB
1.2.04.03.012	Domínios de Internet	1.640,00DB
2	PASSIVO	5.327.328,28CR
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.122.190,12CR
2.1.01	FORNECEDORES	9.953,27CR
2.1.01.01	FORNECEDORES	9.953,27CR
2.1.01.01.001	Fornecedores Diversos	9.953,27CR
2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	125,27CR
2.1.04.02	RETENÇÕES A RECOLHER	125,27CR
2.1.04.02.001	IR Retido na Fonte	125,25CR
2.1.04.02.002	CRF Retido na Fonte	0,02CR
2.1.06	OUTRAS CONTAS A PAGAR	1.112.111,58CR
2.1.06.01	ADIANTAMENTOS E/OU CREDORES	1.112.111,58CR
2.1.06.01.010	Adiantamentos Recebidos da	1.112.111,58CR
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.205.138,16CR
2.3.01	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.205.138,16CR
2.3.01.01	CAPITAL SOCIAL	4.218.030,00CR
2.3.01.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	4.218.030,00CR
2.3.01.04	LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMUL	12.891,84DB
2.3.01.04.001	Lucros/ Prejuízos Acumulad	12.891,84DB

TELMO DE FREITAS
GOMES:38890321091

Assinado de forma digital por
TELMO DE FREITAS
GOMES:38890321091
Dados: 2024.09.27 10:11:56 -03'00'

JARBAS ALBERTO
FASSBINDER:386006
50097

Assinado de forma digital por
JARBAS ALBERTO
FASSBINDER:38600650097
Dados: 2024.09.27 11:06:12 -03'00'

TELMO DE FREITAS GOMES
ADMINISTRADOR
CPF: 388.903.210-91

JARBAS ALBERTO FASSBINDER
Reg CRC RS n° 059462/3-0
CPF: 386.006.500-97

*NOTAS EXPLICATIVAS

01 - Contexto Operacional:

PARQUE DAS ÁGUAS GRAMADO S/A., cadastrada no CNPJ nº 28.099.389/0001-93, tributada pelo regime do Lucro Presumido com apuração mensal, que exerce atividade empresarial voltada ao entretenimento e comércio. Com sede no município de Gramado-RS, RS 115, Km 36, nº 36161 – sala 01, Bairro Várzea Grande.

02 - Política Contábil e Demonstrações:

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado (DR), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

03 - Demonstração do Resultado Abrangente:

A Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foi suprimida conforme faculta os itens 3.18 e 3.19 da NBC TG 1000.

04 - Regime de Contabilização:

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas disposições contidas na ITG 1000 - CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS.

05 - Receitas e Despesas Financeiras:

As receitas e despesas de natureza financeiras foram contabilizadas pelo critério “pró-rata” dia e calculadas com base no método exponencial.

06 - Política Contábil:

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 - Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

07 - 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 foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidas para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perda resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

08 - Provisões, Ativos e Passivos Contingentes:

Os ativos e os passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1000 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo ou quando couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

09 - Declaração de Conformidade:

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.

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 exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas.

10 - Determinação do Resultado:

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC TG 1000.

11 - Ativos Circulantes:

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC TG 1000, item 4.5, sendo classificado como circulante quando:

a) espera realizar o ativo, ou pretende vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;

b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;

c) espera realizar o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa.

12 - Estoques:

A administração da empresa declara que não apresenta saldos em estoques na data da elaboração das demonstrações contábeis.

13 - Ativo Imobilizado:

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado pelo valor do custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração. As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens, não sendo estabelecido valor residual para fins de cálculo através do método linear, em conformidade com a NBC TG 1000 e Anexo III da Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017.

14 - Passivo Circulante:

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC TG 1000, item 4.7, sendo classificados como circulante quando:

- a) espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- c) o passivo for exigível no período de até 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação.

15 - Ajustes de Exercícios Anteriores:

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

A administração da empresa declara estar ciente que foram reajustados os saldos iniciais das contas patrimoniais Caixa Geral, Clientes, Despesas Antecipadas, Obrigações Tributárias, Parcelamentos e Empréstimos, quando necessário, a fim de demonstrar efetivamente a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, em conformidade a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

TELMO DE
FREITAS
GOMES:38890321
091

Assinado de forma digital
por TELMO DE FREITAS
GOMES:38890321091
Dados: 2024.09.24
17:22:28 -03'00'

JARBAS ALBERTO
FASSBINDER:386
00650097

Assinado de forma digital
por JARBAS ALBERTO
FASSBINDER:3860065009
7
Dados: 2024.09.24
17:24:44 -03'00'