

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2024 a 31/12/2024**

**1 - Contexto Operacional**

**A Itá Hidromineral S/A**, criada pela Lei Municipal no 1.482, de 11 de janeiro de 2001, como Sociedade Anônima de Economia Mista, onde o município de Itá detém 99,5% do capital social e a empresa Itá Thermas Hotéis e Empreendimentos Ltda detem 0,5% do Capital. **A Itá Hidromineral S/A** é portadora do CNPJ:04.583.832/0001-39, com sede a Praça Dr Aldo Ivo Stumpf, nº 100, Centro, em Itá - SC, tributada pelo Lucro Presumido, tem por finalidade a exploração e aproveitamento de jazidas minerais em todo o Território Nacional, de modo particular jazidas de águas minerais, neste Estado, bem como, sua industrialização, hotelaria, turismo, lazer e demais atividades afins, regida por Estatuto Social e pelas legislações aplicáveis. Registrada na Junta Comercial de Santa Catarina sob Nire: 42300025917 na data de 17/07/2001

**2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis**

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 a Lei nº 6.404/76 na redação dada pela a Lei nº 11.638/2007, tomando-se como base os termos da NBC TG 1002, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, DLPA, e de forma facultativa apresenta também DMPL, DFC e as Notas Explicativas.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

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

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

**3. CONTINUIDADE**

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2024

GABRIEL GERMANO MARASCHIN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 043.978.169-80

Dione Mara Somensi  
Contador  
CRC: 1SC01599400  
CPF: 620.964.279-91

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2024 a 31/12/2024**

**4. EVENTOS SUBSEQUENTES.**

A administração da companhia declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

**5.SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da Compreensibilidade, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil

**5.1 INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS**

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

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.

**5.2 - CLASSIFICAÇÃO DE ITENS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização ou exigível 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.

**5.3 - CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA**

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2024

GABRIEL GERMANO MARASCHIN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 043.978.169-80

Dione Mara Somensi  
Contador  
CRC: 1SC01599400  
CPF: 620.964.279-91

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2024 a 31/12/2024**

**5.4 - IMOBILIZADO**

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição. Reparos e manutenções são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

Para o reconhecimento da depreciação do período é aplicado o método linear considerando para base de cálculo do valor depreciável o custo de aquisição, a expectativa de vida útil e um eventual valor residual do ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

No encerramento deste exercício social a administração da companhia não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos classificados no imobilizado estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade.

Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo imobilizado seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

As taxas de depreciação e vida útil dos bens ficam assim definidas:

\* Computadores e Periféricos - Taxa de depreciação 20% ao ano e vida útil de 05 anos.

\* Máquinas e Equipamentos - Taxa de depreciação 10% ao ano e vida útil de 10 anos.

\* Móveis e Utensílios - Taxa de depreciação 10% ao ano e vida útil de 10 anos.

\* Poço Tubular - taxa de depreciação 3% a cada 10 anos.

\* Sistema Hidraulico de água thermal - taxa de depreciação 1.5% a cada 2 anos.

**5.5 - FORNECEDORES**

A rubrica fornecedores compreende as obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se eventualmente o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação é mensurado pelo **método do custo amortizado** aplicando-se uma **taxa efetiva**.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2024

GABRIEL GERMANO MARASCHIN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 043.978.169-80

Dione Mara Somensi  
Contador  
CRC: 1SC01599400  
CPF: 620.964.279-91

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2024 a 31/12/2024**

**5.6 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes à atividade da empresa referentes à venda/serviços e os retidos de terceiros.

O imposto de renda é aplicado a alíquota de 15% sobre a presunção – que poderá ser: 32%, 16% ou 8% dependendo da atividade da empresa, acrescido do adicional de 10% sobre o faturamento tributável excedente de R\$ 60.000,00 no trimestre. Já para a contribuição social é aplicado a alíquota de 9% sobre a presunção que poderá ser de 32% ou 12%.

O pis e cofins aplica-se a cumulatividade.

**5.7 - Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas com observância ao princípio contábil da competência.

**5.8 - Patrimônio Líquido**

O patrimônio é constituído de seus recursos próprios, sofrendo alterações em decorrência de lucros ou prejuízos apurados anualmente.

No exercício de 2015, o Patrimônio Líquido sofreu alterações em função dos Ajustes de Avaliação Patrimonial realizados em seus bens.

**TERRENO:** Registrado R\$ 600,00, Saldo Atual (após reavaliação) R\$ 66.120,00

**POÇO TUBULAR:** Registrado R\$ 845.237,00 - Saldo Atual R\$ (após reavaliação) R\$ 1.712.585,80

**SISTEMA HIDRÁULICO DE ÁGUA TERMAL:** Registrado 105.402,00 Saldo Atual (após reavaliação) R\$ 198.237,40

Para reavaliação dos bens acima citados a Companhia Itá Hidromineral S/A contratou uma empresa especializada, cujo laudo encontra-se nos arquivos da Companhia.

**5.9 - Capital Social**

O Capital Social é de R\$ 966.070,00 dividido em 966.070 cotas.

Reservas de Capital de R\$ 62.914,57 dividido em 62.914 cotas.

**5.10. - Aplicação dos Recursos**

Os recursos da Companhia foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2024

GABRIEL GERMANO MARASCHIN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 043.978.169-80

Dione Mara Somensi  
Contador  
CRC: 1SC01599400  
CPF: 620.964.279-91

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2024 a 31/12/2024**

**5.11 - Receitas**

A receita da prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita da prestação de serviço é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

- a) o valor da receita pode ser medido com segurança;
- b) é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- c) os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança

A partir de 01/06/2017 a companhia fez o arrendamento total da concessão de direito de lavra de água mineral conforme Edital de Concorrência Pública nº 02/2017 - Processo Licitatório 11/2017 e contrato nº 53/2017.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2024

GABRIEL GERMANO MARASCHIN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 043.978.169-80

Dione Mara Somensi  
Contador  
CRC: 1SC01599400  
CPF: 620.964.279-91