
ALLES Park
Ecoturismo e
Entretenimento S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

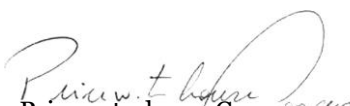
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Curitiba, 29 de maio de 2025


 PricewaterhouseCoopers
 Auditores Independentes Ltda.
 CRC 2SP000160/F-6

DocuSigned by
 Carlos Alexandre Peres
 Signed By: Carlos Alexandre Peres 11081408545
 CPF: 11081408545
 Signed Time: 29 de Maio de 2025 10:15 BRT
 © ICP-Brasil. OCU Certificados Digitais PF-A1
 © BR
 Model: AC-Signador1-MatRTP


 Carlos Alexandre Peres
 Contador CRC 1SP198156/O-7

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

Índice

Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado.....	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro

(Em milhares de reais)

<u>Ativo</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Passivo e patrimônio líquido</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	4.908	2.415	Fornecedores	12	733	654
Contas a receber de clientes	9	1.563	1.293	Empréstimos e financiamentos	17	1.670	822
Estoques de uso e consumo		60	61	Obrigações tributárias	13	93	94
Adiantamentos	10	523	258	Obrigações sociais e trabalhistas	14	488	423
Despesas pagas antecipadamente		87	89	Outras obrigações	15	86	158
Impostos e contribuições a recuperar		2	-	Dividendos a pagar	16	2.662	2.233
Outros créditos		7	13			5.732	4.384
		7.150	4.129				
Permanente				Não circulante			
Imobilizado	11	47.520	46.718	Empréstimos e financiamentos	17	28.812	26.673
		47.520	46.718	Provisão para contingências	18	291	-
						29.103	26.673
				Patrimônio líquido			
				Capital social	19	1.927	1.927
				Reserva de Capital	19	17.746	17.746
				Reservas de lucros	19	162	117
						19.835	19.790
Total do ativo		54.670	50.847	Total do passivo e patrimônio líquido		54.670	50.847

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.**Demonstração do resultado do exercício****Exercícios findos em 31 de dezembro****(Em milhares de reais)**

	Nota explicativa	2024	2023
Receita líquida de prestação de serviços	20	18.972	17.861
Custos da prestação de serviços	21	(9.495)	(8.514)
Lucro bruto		9.477	9.347
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas comerciais	21	(2.499)	(1.466)
Despesas administrativas e operacionais	21	(2.246)	(1.659)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	21 e 18	(291)	4
		(5.036)	(3.121)
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras e impostos		4.441	6.226
Receitas financeiras	22	368	210
Despesas financeiras	22	(4.515)	(4.455)
		(4.147)	(4.245)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		294	1.981
Imposto de renda e contribuição social corrente	23	180	(338)
Lucro líquido do exercício		474	1.643

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido do exercício	474	1.643
Resultado abrangente total	<u>474</u>	<u>1.643</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido****Exercícios findos em 31 de dezembro****(Em milhares de reais)**

	Capital social	Reserva legal	Lucros a disposição da Assembleia	Ágio na emissão de ações	Resultados acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.927	35		17.746	-	19.708
Lucro líquido do exercício	-	-		-	1.643	1.643
Distribuição de dividendos	-	-		-	(1.561)	(1.561)
Constituição de reserva legal	19	82		-	(82)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.927	117	-	17.746	-	19.790
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	474	474
Distribuição de dividendos	19	-	-	-	(429)	(429)
Constituição de reserva legal	19	24	-	-	(24)	-
Lucro a disposição da assembleia	-	-	21	-	(21)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2024	1.927	141	21	17.746	-	19.835

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.**Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto****Exercícios findos em 31 de dezembro****(Em milhares de reais)**

	Nota Explicativa	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		474	1.643
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	21	1.958	1.608
Provisão para contingências	18	291	-
Apropriação de juros sobre empréstimos	17	4.405	4.449
		7.128	7.700
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento) Redução em contas a receber	9	(270)	(366)
(Aumento) Redução em adiantamentos	10	(265)	(23)
(Aumento) Redução em outros créditos		4	(2)
(Aumento) Redução dos estoques		2	(5)
(Aumento) Redução das despesas pagas antecipadamente		-	(18)
Aumento (Redução) em fornecedores	12	79	(1.375)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	13	287	314
Aumento (Redução) em obrigações sociais e trabalhistas	14	65	157
Aumento (Redução) em outras obrigações	15	(72)	(32)
		(169)	(1.350)
Caixa gerado pelas atividades operacionais			
Imposto de renda e contribuição social pagos		6.959	6.350
Juros pagos	17	(288)	(330)
		(1.418)	(1.263)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais			
		5.253	4.757
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisições de imobilizado	11	(3.032)	(2.967)
Baixas de imobilizado	11	272	4
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos			
		(2.760)	(2.963)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa			
		2.493	1.794
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		2.415	621
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		4.908	2.415
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa			
		2.493	1.794

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

Alles Park Ecoturismo e Entretenimento S.A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Anônima de Capital Fechado, cadastrada no CNPJ: 33.897.820/0001-87, com sede a Avenida 21 de Janeiro, nº 2300, Bairro Centro, em Pomerode, Estado de Santa Catarina, tem como operações: Ecoturismo e entretenimento; parques de diversão e parques temáticos; atividades de jardins botânicos; atividades de recreação e lazer; sociedade de participações, exceto holdings; agenciamento de espaços para publicidade; atividades de produção de fotografias e vídeos; prestação de serviços de produção, distribuição, intermediação e/ou comercialização de ingressos, tickets, pacotes turísticos, sejam estes em bilheterias, via internet, por telefone e/ou entrega em domicílio, ou por qualquer outro meio, para quaisquer tipos de eventos esportivos, culturais, históricos ou de entretenimento, tais como, museus, lugares e prédios históricos, espetáculos, cinemas, ginásios, estádios, teatros, parques de diversões; aluguel de imóveis próprios; intermediação e agenciamento de serviços e negócios.

A Companhia iniciou suas atividades operacionais em 08 de julho de 2022. Durante a fase pré-operacional, os gastos que se enquadravam como ativos capitalizáveis foram adicionados ao ativo imobilizado. Aqueles gastos que não possuíam características para serem reconhecidos como ativo foram reconhecidos, quando incorridos, como despesa no resultado do exercício. Quando do início das operações houve a absorção do prejuízo incorrido até aquele momento de fase pré-operacional passando a partir de então a gerar resultados positivos. A Companhia projeta, com base em budget, que não terá problemas com o seu fluxo de caixa bem como com a continuidade operacional das suas atividades.

2 Base de preparação

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela resolução do CFC nº 1255/2009. Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos pela NBC TG 1000, a Companhia referencia-se a Lei nº 6.404/76, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração no dia 29 de maio de 2025.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo.

4 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Incertezas sobre premissas e estimativas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir.

Perda (impairment) de ativos financeiros: As provisões para perdas com ativos financeiros são baseadas em premissas sobre o risco de inadimplência e nas taxas de perdas esperadas. A Companhia aplica julgamento para estabelecer essas premissas e para selecionar os dados para o cálculo do impairment, com base no histórico da Companhia, nas condições existentes de mercado e nas estimativas futuras ao final de cada exercício.

Imobilizado: Determinação de vida útil e do valor do retorno dos ativos; e

Provisão para contingências: Probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

5 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de instrumentos financeiros derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

6 Mudanças nas política contábeis e divulgações

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações apresentadas.

7 Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são reconhecidas no resultado.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até noventa dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de ingressos. Estão registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratadas.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor não recuperável de ativo acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração excluindo custos de financiamentos.

Todos os outros ativos imobilizados são reconhecidos ao custo histórico menos a depreciação.

A Companhia inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo proporcione aumento dos benefícios econômicos futuros sendo baixado o valor contábil das peças substituídas. Todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação é calculada pelo método linear tendo como referência o valor do custo menos o valor residual e a vida útil remanescente. Conforme as taxas divulgadas na nota explicativa 11.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

Perda estimada no valor recuperável de ativos não financeiros (Impairment)

Todo final de período a Companhia avalia se existem evidências objetivas de que os ativos não financeiros estejam desvalorizados, levando em conta fatores internos e externos. Caso existam evidências, o teste de recuperabilidade econômica é realizado. Ativos intangíveis com vida útil indefinida e, como também os não disponíveis para uso são testados anualmente, sempre na mesma data, independentemente da existência de evidências. Para os outros ativos é avaliada a existência de indicadores que o valor esteja desvalorizado, caso positivo, o teste é realizado. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. Nas situações nas quais o valor recuperável se mostrar inferior ao contábil é reconhecida uma perda com contrapartida no resultado do exercício.

Ativos financeiros

(i) Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(ii) Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

(iii) Mensuração

No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

(iv) Compensação

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte.

(v) Impairment

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos 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.

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. Em seguida, passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros e variações monetária. 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 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.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, por meio de aplicação de uma taxa de desconto acrescida dos efeitos de impostos sobre o lucro, que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é contabilizado como despesa financeira.

Receita de contrato com cliente

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança e (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade.

As receitas, em geral, são reconhecidas no resultado do exercício quando os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para os clientes. Se surgirem circunstâncias que possam alterar as estimativas originais de receitas e custos, elas são revisadas. Essas revisões podem resultar em aumentos ou reduções das receitas ou custos estimados e serão refletidas no resultado no período em que a Administração toma conhecimento das circunstâncias que originaram a revisão.

Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

Imposto de renda e contribuição social

A apuração do imposto de renda e da contribuição social da Companhia foi calculada pelo regime de apuração "Lucro presumido".

A base de cálculo para o imposto de renda e para a contribuição social é determinada com a aplicação de 32% sobre o faturamento dos serviços, sobre este resultados são acrescidos as receitas financeiras e outras receitas operacionais. Sobre a base de cálculo incide a alíquota de 15% e a alíquota adicional de 10% sobre o excedente da base de cálculo ao valor resultante da multiplicação de R\$ 20 pelo número de meses do respectivo período de apuração, enquanto para a contribuição social, sobre a base de cálculo incide a alíquota de 9%, reconhecidos pelo regime de competência. Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. É mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

8 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa - numerário em espécie	28	59
Bancos e aplicações financeiras	4.880	2.356
	<u>4.908</u>	<u>2.415</u>

Todas as aplicações financeiras da Companhia possuem liquidez imediata. A qualquer tempo, podem ser resgatadas, dependendo simplesmente da necessidade de caixa, motivo pelo qual estão classificadas no ativo circulante.

As aplicações financeiras referem-se a aplicações em CDB/DI e estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados com base nas taxas de remuneração de cada título, as quais variam de 97% a 99% do CDI.

9 Contas a receber de clientes

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Contas a receber decorrente da venda de ingressos	1.563	1.293
	<u>1.563</u>	<u>1.293</u>

Os valores a receber são decorrentes de transações usuais, referente a venda de ingressos, apropriadas segundo o regime de competência. As receitas de serviços são reconhecidas mensalmente pelo valor do serviço no período que efetivamente foram prestados. Os valores a receber estão registrados no ativo circulante, por se tratar de recebimentos de curto prazo. Não há necessidade de constituir PCLD, pois nenhum título está vencido a mais de 180 dias.

10 Adiantamentos a terceiros

Refere-se a adiantamentos a fornecedores para aquisição de imobilizado e valores antecipados referente a reforma do Carrossel que serão deduzidos dos aluguéis devidos. A Administração prevê que os valores sejam realizados em menos de um ano.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento a fornecedores para aquisição imobilizado	518	248
Adiantamento a fornecedores para despesas operacionais	5	10
	<u>523</u>	<u>258</u>

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11 Imobilizado

	Edificações	Veículos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Terrenos	Imobilizado em andamento	Total do imobilizado
Em 31 de dezembro de 2023								
Custo total	30.678	140	2.954	1.188	228	9.058	4.734	48.980
Depreciação acumulada	(1.586)	(59)	(412)	(134)	(71)	-	-	(2.262)
Valor residual	29.092	81	2.542	1.054	157	9.058	4.734	46.718
Em 31 de dezembro de 2024								
Custo total	33.139	140	5.094	916	237	9.058	3.156	51.740
Depreciação acumulada	(2.869)	(97)	(956)	(180)	(118)	-	-	(4.220)
Valor residual	30.270	43	4.138	736	119	9.058	3.156	47.520
<u>Movimentação</u>								
Em 1 de janeiro de 2023	22.195	119	2.324	655	194	8.993	10.883	45.363
Aquisições	-	-	264	71	7	65	2.560	2.967
Baixas	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Transferências	8.042	-	236	431	-	-	(8.709)	-
Depreciação	(1.145)	(38)	(278)	(103)	(44)	-	-	(1.608)
Em 31 de dezembro de 2023	29.092	81	2.542	1.054	157	9.058	4.734	46.718
Aquisições	2.461	-	562	-	9	-	-	3.032
Baixas	-	-	-	(272)	-	-	-	(272)
Transferências	-	-	1.578	-	-	-	(1.578)	-
Depreciação	(1.283)	(38)	(544)	(46)	(47)	-	-	(1.958)
Em 31 de dezembro de 2024	30.270	43	4.138	736	119	9.058	3.156	47.520

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A depreciação dos ativos é calculada usando-se o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. Abaixo, segue taxas de depreciação adotadas pela Companhia:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Edificações	4%	4%
Veículos	20%	20%
Máquinas e equipamentos	10%	10%
Móveis e utensílios	10%	10%
Computadores e periféricos	20%	20%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia realizou a análise dos indicativos de impairment estabelecidos pela CPC PME (R1) – Contabilidade para pequenas e médias Empresas e não identificou indícios de que seu ativo imobilizado estivesse registrado acima de seu valor de realização.

12 Fornecedores

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores nacionais	733	654
	733	654

13 Obrigações tributárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
COFINS a recolher	5	3
PIS a recolher	1	1
CSLL a recolher	14	18
IRPJ a recolher	33	29
IRRF a recolher	4	1
ISS a recolher	33	18
ISS retido a recolher	1	6
CSRF retido a recolher	1	2
INSS retido a recolher	1	16
	93	94

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pró-labore e salários a pagar	167	138
Rescisão a pagar	4	7
INSS a recolher	41	62
FGTS a recolher	23	19
IRRF folha a recolher	-	2
Provisões de férias a pagar	251	195
Outros	2	-
	488	423

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15 Outras obrigações

	2024	2023
Adiantamentos de clientes	27	37
Receitas a apropriar	59	-
Energia elétrica a pagar	-	36
Seguros a pagar	-	56
Outros	-	29
	86	158

16 Dividendos a pagar

	2024	2023
TCB Consultoria e Empreendimentos Ltda	367	308
NIC Empreendimentos e Participações Ltda	367	308
Lakshmi Participações Ltda	367	308
Bruno Henrique Germer	197	165
Pianura Participações SA	1.364	1.144
	2.662	2.233

Conforme estabelecido no estatuto social, 95% do lucro líquido deve ser destinado a dividendos mínimos obrigatórios. Os valores destinados a dividendos a distribuir em 2023 e 2024, não foram pagos.

17 Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros	Indexador	2024	2023
BRDE Contrato N° 245802013/45802	5% a.a	100% CDI	6.525	5.885
BRDE Contrato N° 245803010/45803	5% a.a	100% CDI	18.774	16.935
BRDE Contrato N° 245886012/45886	5% a.a	100% CDI	5.183	4.675
Total			30.482	27.495

Os empréstimos e financiamentos registrados no passivo possuem o seguinte cronograma de vencimento, em 31 de dezembro de 2024:

	2024
2025	1.670
2026	1.517
2027	2.864
2028 a 2047	24.431
Total	30.482

Abaixo segue a movimentação dos saldos em 31 de dezembro de 2024:

	2024	2023
Saldo do início do exercício	27.495	24.309
Captações	-	-
Tarifas	4	4
Juros e atualizações	4.401	4.445
(-) Pagamentos de juros	(1.418)	(1.263)
Saldo no final do exercício	30.482	27.495

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18 Provisão para contingências

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão das perdas prováveis de polo passivo e passivos contingentes, como segue:

Natureza	Provável	Possível
Cível	291	-
Trabalhista	-	84
Total	291	84

19 Patrimônio líquido

1. Capital social

O capital social integralizado da Companhia é de R\$ 1.927 (R\$ 1.927 em 2024), composto por 427.180 ações ordinárias, sem valor nominal, sendo distribuído entre os sócios, proporcionalmente à participação social, da seguinte forma:

Acionistas	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Total ações	Valor capital Social 31/12/2024
TCB Consultoria e Empreendimentos Ltda	58.849	-	58.849	265
NIC Empreendimentos e Participações Ltda	58.849	-	58.849	265
Lakshmi Participações Ltda	58.849	-	58.849	265
Bruno Henrique Germer	31.702	-	31.702	143
Pianura Participações SA	218.931	-	218.931	989
Total	427.180	-	427.180	1.927

2. Ágio da emissão de ações

Foi constituído ágio da emissão de ações no valor de R\$ 19.525, referente a contribuição do subscritor de ações que ultrapassou o valor nominal e a parte do preço de emissão das ações sem valor nominal que ultrapassou a importância destinada à formação do capital social, conforme ata registrada de outubro de 2022.

Em 2022, foi absorvido prejuízos acumulados com reserva de capital no valor de R\$ 1.779 conforme ata registrada de setembro de 2022, resultando no saldo na conta de reserva de capital no valor de R\$17.746.

3. Reserva de lucros

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido do exercício até que atinja a 20% do capital social, de acordo com os termos da Lei das Sociedades Anônimas. Em 2024, foi constituída a reserva legal no valor de R\$ 24 totalizando R\$ 141.

4. Dividendos

A diretoria da Companhia poderá declarar dividendos mínimos obrigatórios de 95% do lucro líquido apurado no período com base em balanços patrimoniais.

No exercício social de 2024, foi constituído o valor de R\$ 428 e (R\$ 1.561 em 2023) a título de dividendos mínimos obrigatórios a serem pagos aos acionistas.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20 Receita operacional líquida

	2024	2023
Receita bruta		
Prestação de serviço	17.005	15.281
Receita de locação	2.271	2.996
	19.276	18.277
(-) Deduções da receita bruta		
(-) ISS	(339)	(306)
(-) PIS (a)	16	(20)
(-) COFINS (a)	73	(90)
(-) Cancelamentos e devoluções de vendas	(54)	-
	(304)	(416)
Receita operacional líquida	18.972	17.861

(a) Com a derrubada do veto relacionado ao Art. 4º da Lei 14148 de maio/2022, a partir de outubro de 2023 a Companhia passou a utilizar o benefício do Perse, ficando reduzida a zero a alíquota de PIS, COFINS para a venda de ingressos do parque.

21 Custos e despesas por natureza e função

	2024	2023
<u>Natureza</u>		
Gastos com pessoal	(4.016)	(3.258)
Aluguéis e arrendamentos	(2.077)	(135)
Depreciações e amortizações	(1.610)	(1.608)
Manutenção e reparos	(746)	(552)
Materiais auxiliares e de consumo	-	(301)
Utilidades e serviços	-	(492)
Taxa administrativa cartão	-	(235)
Organização festas, eventos e decoração	-	(391)
Segurança e vigilância	-	(166)
Seguro de bens	-	(130)
Gastos gerais	(1.046)	(1.246)
Custos da prestação de serviços	(9.495)	(8.514)
<u>Natureza</u>		
Serviços profissionais	(1.334)	(562)
Propaganda e publicidade	(1.217)	(944)
Gastos com pessoal	(856)	(623)
Depreciações e amortizações	(348)	-
Indenizações e perdas	(291)	(7)
Comissões e corretagens	(236)	(85)
Viagens e representações	(117)	(70)
Seguro de bens	(113)	-
Despesas e receitas com locações	(33)	(30)
Materiais auxiliares e de consumo	(12)	-
Despesas com gráficas	(11)	-
Despesas com veículos	(10)	(15)
Utilidades e serviços	(3)	(13)
Bens de pequeno valor	(1)	(11)
Honorários contábeis	-	(132)
Gastos pré-operacionais	-	(13)
Serviços de consultoria e auditoria	-	(189)
Organizações festas, eventos e decoração	-	(56)
Serviços jurídicos	-	(60)
Informática	-	(74)
Despesas tributárias	-	(110)
Despesas gerais	(454)	(127)
Despesas comerciais, administrativas e operacionais	(5.036)	(3.121)

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22 Resultado financeiro

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas financeiras decorrentes de		
Descontos obtidos	108	-
Rendimentos de aplicação financeira	260	210
	368	210
Despesas financeiras decorrentes de		
Despesas bancárias	(108)	(8)
Juros pagos ou incorridos sobre empréstimos	(4.401)	(4.445)
Demais juros pagos ou incorridos	(6)	(1)
IOF	-	(1)
	(4.515)	(4.455)
Resultado financeiro	(4.147)	(4.245)

23 Imposto de renda e contribuição social

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas de prestação de serviços	17.005	15.281
Receitas beneficiadas pelo Perse (a)	(16.999)	(15.272)
Receitas de locações	2.271	2.996
Receitas tributadas	2.277	3.005
Alíquota	32%	32%
Base de cálculo presunção	729	961
Outras Receitas	-	4
Rendimentos Financeiros Tributados	182	100
Base de Cálculo IRPJ e CSLL	911	1.065
Alíquota aplicável IRPJ	15%	15%
Total	137	160
Adicional 10%	67	82
Total corrente IRPJ	204	242
Recuperação de IPRJ (PERSE)	(337)	-
Líquido IPRJ	(133)	-
Alíquota aplicável CSLL	9%	9%
Total corrente CSLL	82	96
Recuperação de CSLL (PERSE)	(129)	-
Líquido CSLL	(47)	-

- (a) Com a derrubada do veto ao Art. 4º da Lei nº 14.148/2022, a Companhia passou a usufruir, a partir de novembro de 2023, dos benefícios fiscais do PERSE, com alíquota zero de IRPJ e CSLL sobre a receita de venda de ingressos do parque.
- (b) Em março de 2024, a Companhia recebeu os valores referente aos depósitos judiciais de IRPJ e CSLL relacionados ao PERSE, os quais foram classificados como "Recuperação" na nota explicativa mencionada.

24 Seguros (Não auditado)

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo e de responsabilidade civil.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração da Companhia que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

Seguro	Cobertura	Vigência	Seguradora
Gestão de Riscos	Incêndios, raios, explosão e implosão R\$ 35.000.000,00 - Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Queda de Aeronave ou Quaisquer Outros Engenhos Aéreos ou Espaciais, Impacto de Veículos Terrestres e Fumaça R\$ 3.000.000,00 - Danos Elétricos R\$ 1.500.000,00 - Quebra vidros R\$ 150.000,00 - Equipamentos eletrônicos R\$ 500.000,00 - Lucros Cessantes decorrentes da cobertura básica R\$ 3.000.000,00	25/09/2023 a 25/09/2024	Swiss Seguros
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil do empregador R\$ 1.000.000,00 – Responsabilidade civil do parque R\$ 5.000.000,00	19/04/2023 a 19/04/2024	Sompo Seguros
Veículos	Danos materiais e corporais R\$ 200.000,00 - Danos Morais R\$ 40.000,00 - Morte ou invalidez passageiro R\$ 10.000,00	10/06/2023 a 10/06/2024	Tokio Marine
Veículos	Danos materiais R\$ 150.000,00 - Danos corporais R\$ 200.000,00 - Danos Morais R\$ 70.000,00 - Morte ou invalidez passageiro R\$ 10.000,00	26/05/2023 a 26/05/2024	Tokio Marine

25 Instrumentos Financeiros

a) Classificação contábil e valores justos

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

Ativos financeiros	Classificação	2024	2023
Caixas e bancos	Custo amortizado	28	93
Contas a receber	Custo amortizado	1.563	1.293
Aplicações financeiras	Valor justo por meio de resultado	4.880	2.322
Total dos ativos financeiros		6.471	3.708
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	733	654
Outras contas a pagar	Custo amortizado	86	158
Empréstimos e financeiros	Valor justo por meio de resultado	30.482	27.495
Total dos passivos financeiros		31.301	28.307

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável, as informações sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez e estrutura de capital;
- Risco de mercado.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, quais são os objetivos da Companhia, as políticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, bem como o gerenciamento de capital da Companhia. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

Estrutura do gerenciamento de risco

A Companhia possui e segue a política de gerenciamento de risco que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e os impactos no fluxo de caixa.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. A Companhia, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

A Administração acompanha o cumprimento das políticas e procedimentos de gerenciamento de riscos da Companhia, e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos enfrentados pela Companhia.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Entretanto, a Administração também considera a demografia da base de clientes da Companhia, incluindo o risco de crédito da indústria e país onde os clientes operam, uma vez que estes fatores podem ter influência no risco de crédito, especialmente nas circunstâncias econômicas deteriorantes atuais.

A Companhia estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que representa suas perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes e outros créditos. Os principais componentes desta provisão são: um componente específico de perda relacionado a riscos significativos individuais e um componente de perda coletiva estabelecido para Companhias de ativos similares com relação a perdas incorridas, porém ainda não identificadas. A provisão de perda é determinada com base em histórico de estatísticas de pagamento para ativos financeiros semelhantes e expectativa de realização da Companhia.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do 'Contas a receber de clientes e outros recebíveis' em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à 'Fornecedores e outras contas a pagar'.

ALLES Park Ecoturismo e Entretenimento S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros ou, ainda, como os preços dos produtos comercializados e serviços prestados ou produzidos pela Companhia dos demais insumos utilizados no processo de produção, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

b) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que a controladora tem de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento. Condizente com outras Companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

26 Eventos subsequentes

Até a data de emissão do relatório de auditoria não identificamos eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Companhia.

* * *

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 3E58565F-3218-4EC7-9241-94D66287D8A0
 Assunto: Complete com o Docusign: ALLESPARKECOTURENTRETEN24.DEZ.pdf
 LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)
 Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables
 Envelope fonte:
 Documentar páginas: 24
 Assinar páginas: 2
 Assinatura guiada: Ativado
 Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado
 Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Status: Concluído
 Remetente do envelope:
 Renan Thielen
 Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
 renan.thielen@pwc.com
 Endereço IP: 134.238.160.202

Rastreamento de registros

Status: Original 28 de maio de 2025 16:53	Portador: Renan Thielen renan.thielen@pwc.com	Local: DocuSign
Status: Original 29 de maio de 2025 10:15	Portador: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	Local: DocuSign

Eventos do signatário

Carlos Peres
 carlos.peres@pwc.com
 Sócio

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card
 Emissor da assinatura: AC SyngularID Multipla

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:
 Não oferecido através da Docusign

Assinatura

DocuSigned by:

 FDD4145B88A8490...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado
 Usando endereço IP: 3.220.56.42

Registro de hora e data

Enviado: 28 de maio de 2025 | 16:54
 Visualizado: 28 de maio de 2025 | 16:54
 Assinado: 29 de maio de 2025 | 10:15

Eventos do signatário presencial

Assinatura

Registro de hora e data

Eventos de entrega do editor

Status

Registro de hora e data

Evento de entrega do agente

Status

Registro de hora e data

Eventos de entrega intermediários

Status

Registro de hora e data

Eventos de entrega certificados

Status

Registro de hora e data

Eventos de cópia

Status

Registro de hora e data

Renan Thielen
 renan.thielen@pwc.com
 Manager

Copiado

Enviado: 29 de maio de 2025 | 10:15
 Visualizado: 29 de maio de 2025 | 10:15
 Assinado: 29 de maio de 2025 | 10:15

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:
 Não oferecido através da Docusign

Eventos com testemunhas

Assinatura

Registro de hora e data

Eventos do tabelião

Assinatura

Registro de hora e data

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	28 de maio de 2025 16:54
Envelope atualizado	Segurança verificada	29 de maio de 2025 09:05
Envelope atualizado	Segurança verificada	29 de maio de 2025 09:05
Entrega certificada	Segurança verificada	28 de maio de 2025 16:54
Assinatura concluída	Segurança verificada	29 de maio de 2025 10:15
Concluído	Segurança verificada	29 de maio de 2025 10:15

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------