

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

1. Contexto Operacional

A **COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA**, Sociedade Anônima de Economia Mista, criada por autorização do Governo do Estado, na forma do Decreto Estadual nº 696, de 27 de julho de 1974, modificado pelo Decreto Estadual nº 1.837, de 19 de maio de 1997, e a Lei Municipal (Piratuba) nº 022, de 08/04/1974, tem sua sede na Avenida 18 de Fevereiro, nº 2455, Bairro Balneário, Cidade de Piratuba, Comarca de Capinzal e Estado de Santa Catarina, CEP 89677-000, CNPJ nº 83.076.315/0001-40, atua no ramo de lazer, e tem como objetivo principal o de realizar 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, turismo, lazer e demais atividades afins.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de 01/01/2021 a 31/12/2021 e 01/01/2022 a 31/12/2022 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais 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.

Atendendo aos termos da NBC TG 1000(R1) e na lei das sociedades anônimas, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

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

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da 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.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações em 29/03/2023.

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, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que pode afetar valores reportados de ativos e passivos em especial na divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, onde, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos 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 Caixa e Equivalentes 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.

3.3 Contas a Receber

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de clientes e de operadoras de cartão pela venda a prazo no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidas inicialmente pelo valor nominal da fatura.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas com créditos a receber, a entidade reconhece imediatamente uma estimativa do valor como despesa no resultado e uma redução ao valor recuperável no respectivo ativo, evento não ocorrido no exercício.

3.4 Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

O custo dos estoques é determinado pela técnica de apuração do preço de compra mais recente, aplicado aos itens existentes no estoque de mercadorias ao final do exercício social. O preço de compra mais recente inclui, os gastos incorridos na aquisição dos mesmos e eventuais custos para trazê-los à sua localização e condições existentes.

3.5 Investimentos

Esta rubrica contempla investimentos que não possuem expectativa de realização para os próximos 12 meses. Referem-se a aplicações financeiras em títulos de capitalização, bem como aplicações em cota capital de cooperativas de crédito.

3.6 Imobilizado

Os bens registrados no grupo imobilizado, são demonstrados pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/95, quando aplicável, exceto os terrenos que estão demonstrados pelo valor reavaliado, mais as adições e baixas até a data do balanço e deduzidos das depreciações acumuladas.

Os encargos de depreciação são calculados pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a estimativa de vida útil de cada bem e absorvida como custo ou despesa do exercício, ajustado por redução do valor recuperável, quando aplicável. Sendo 4% para edificações, 10% para móveis e utensílios e 20% para equipamentos.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo atribuído menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos, obras em andamento e outros bens em processo de aquisição).

3.7 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos não financeiros incluem os estoques, os investimentos e o imobilizado da entidade.

A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo 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.

3.8 Fornecedores

A rubrica de fornecedores representa obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se for relevante.

3.9 Obrigações Tributárias

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

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro, nos exercícios financeiros de 2022 e 2021 o regime de tributação foi Lucro Real, calculado nos termos da legislação vigente.

3.10 Provisões de férias e encargos a pagar

Os valores para pagamento de férias e encargos são reconhecidos de acordo com os direitos adquiridos pelos empregados até 31/12/2022.

3.11 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demais ativos circulantes, ativos não circulantes, passivos circulantes e passivos não circulantes, são reconhecidos pelos valores nominais conhecidos ou estimados, atualizados até a data do balanço, quando aplicável.

3.12 Reconhecimento das Receitas de Vendas

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

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2022	2021
Caixa	111.892,24	67.160,86
Bancos CC - Depósitos a vista	425.105,06	742.448,36
Aplicação financeira	1.364.220,65	1,01
Total	1.901.217,95	809.610,23

5. Créditos e Contas a Receber

Descrição	2022	2021
Cartão de crédito/débito	247.007,00	39.315,00
Clientes	6.215,00	-
Adiantamento de férias	3.515,32	8.491,98
IR a recuperar	15.428,27	15.428,27
CSLL a recuperar	5.671,41	5.671,41
Outros créditos a receber e recuperar	151,97	590,20
Total	277.988,97	69.496,86

6. Imobilizado**a) Composição do Imobilizado**

Descrição	31/12/2022		31/12/2021	
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	8.707.903,05	-	8.707.903,05	8.707.903,05
Administração				
. Edificações, móveis, utensílios e equipamentos	387.740,48	(309.853,77)	77.886,71	72.845,93
Chuveiros e banheiras				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	4.903.470,15	(1.501.421,71)	3.402.048,44	3.586.603,88
Restaurante e lanchonete				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	1.367.312,62	(597.610,84)	769.701,78	980.485,27
Camping e área de lazer				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	10.873.639,19	(4.655.312,99)	6.218.326,20	6.561.969,84
Imobilizado em andamento	847.826,31	-	847.826,31	272.763,50
Total	27.087.891,80	(7.064.199,31)	20.023.692,49	20.182.571,47

b) Movimentação do Imobilizado

Descrição	31/12/2021	31/12/2022			
	Valor Líquido	Aquisições / Transferências	Baixa	Depreciação	Valor Líquido
Terrenos	8.707.903,05	-	-	-	8.707.903,05
Administração					
. Edificações, móveis, utensílios e equipamentos	72.845,93	21.070,00	-	(16.029,22)	77.886,71
Chuveiros e banheiras					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	3.586.603,88	-	-	(184.555,44)	3.402.048,44
Restaurante e lanchonete					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	980.485,27	-	(149.947,04)	(60.836,45)	769.701,78
Camping e área de lazer					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	6.561.969,84	88.261,80	-	(431.905,44)	6.218.326,20
Imobilizado em andamento	272.763,50	575.062,81	-	-	847.826,31
Total	20.182.571,47	684.394,61	(149.947,04)	(693.326,55)	20.023.692,49

7. Contas a pagar de pessoal e terceiros

Descrição	2022	2021
Pensão alimentícia	326,54	332,43
Empréstimos consignados	9.216,31	10.376,54
Outros valores a repassar	29,00	83,00
Honorários de diretores e conselheiros	14.300,16	11.298,60
Folha de salário a pagar	92.342,29	76.304,31
Total	116.214,30	98.394,88

8. Obrigações Tributárias

Descrição	2022	2021
IRRF a recolher	9.989,73	7.858,48
ISS a recolher	37.705,22	26.899,56
Contribuição previdenciária a recolher	42.728,80	45.846,35
FGTS a recolher	14.375,67	13.173,72
PIS a recolher	8.011,01	5.788,14
COFINS a recolher	37.081,55	26.714,47
Contribuição Social a recolher	49.451,79	-
Imposto de Renda PJ a recolher	133.261,24	-
COFINS, CSLL e PIS a recolher	1.079,60	1.959,54
CFEM a recolher	10.751,35	7.624,34
Contribuições assistenciais associados	180,84	192,16
Total	344.616,80	136.056,76

9. Receitas de Arrendamentos

Receitas de aluguel a serem apropriadas de forma “pro rata”, conforme Contratos. Os valores a apropriar com prazo de até 360 dias, estão classificados no circulante e após esse período no não circulante.

10. Contingências Passivas

Com base na opinião e estimativas da assessoria jurídica, a administração tem registrada a provisão de R\$ 186.862,55 relativo à ação judicial trabalhista em tramitação.

Com base na avaliação, estimativa e julgamento da Procuradoria Jurídica e da Administração, declara-se que não há demandas judiciais, de natureza trabalhista, tributária e cível, cujo risco de perda é classificado como “possível” e que merecem divulgação por esta nota, já que são demandas que ainda há de ser confirmar se a entidade tem ou não uma obrigação presente que possa, em períodos futuros, conduzir a uma saída de recursos.

A avaliação e estimativa é suportada pelo julgamento da Procuradoria Jurídica e da Administração, considerando a jurisprudência, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões e a experiência em períodos anteriores em situações semelhantes.

11. Patrimônio Líquido

Em 31/12/2022 o Patrimônio Líquido da Companhia Hidromineral Piratuba apresenta saldo de R\$ 20.783.447,17 (vinte milhões, setecentos e oitenta e três mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e dezessete centavos); em 31/12/2021 apresentava o saldo de R\$ 19.831.311,47 (dezenove milhões, oitocentos e trinta e um mil, trezentos e onze reais e quarenta e sete centavos) e se refere aos resultados acumulados desde o início das atividades da Entidade e reserva de reavaliação de terrenos.

12. Capital Social

Em 27 de setembro de 2021, a Assembleia Geral autorizou aumento de Capital Social em R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais) mediante emissão de 400.000 (quatrocentas mil) novas ações, com valor nominal da ação fixado em R\$ 1,00 (um real) cada uma, elevando o montante do Capital Social para R\$ 9.400.000,00 (nove milhões e quatrocentos mil reais) que por equivalência ao valor unitário de cada ação está representado por 9.400.000 (nove milhões e quatrocentos mil) ações.

Considerando os critérios estabelecidos pela Assembleia Geral, até 31 de dezembro de 2022 os acionistas exerceram o direito de subscrição e integralização do valor subscrito de R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), equivalente a 400.000 (quatrocentas mil) ações.

Composição do Capital Social	Nº de cotas	R\$ da cota	31/12/2022
Capital Social Subscrito	9.400.000	1,00	9.400.000,00
(=) Capital Social Integralizado	9.400.000	1,00	9.400.000,00

13. Reserva de reavaliação

A reserva de reavaliação constituída sobre os terrenos foi contabilizada em 2005, e permanecerá em reserva de reavaliação, no grupo de Patrimônio Líquido, até a sua efetiva realização.

14. Receitas Operacional Líquida

Descrição	2022	2021
Receita Operacional Bruta	6.507.382,50	3.922.525,00
Prestação de serviços do Balneário	6.250.942,50	3.664.730,00
Prestação de serviços do Camping	256.440,00	257.795,00
(-) Deduções da Receita	(495.337,42)	(297.743,80)
(-) ISS	(187.528,32)	(109.941,93)
(-) PIS	(44.404,59)	(27.351,93)
(-) COFINS	(205.051,96)	(126.239,69)
(-) CFEM	(58.352,55)	(34.210,25)
Receita Operacional Líquida	6.012.045,08	3.624.781,20

15. Custo dos serviços prestados

Descrição	2022	2021
Pessoal (folha de pagamento e encargos)	2.045.341,11	2.386.663,27
Ocupação (conservação, manutenção, etc)	169.801,43	116.610,23
Utilidade e serviços (água, energia, limpeza, etc)	370.709,18	331.858,44
Materiais (escritório, impressos, informática)	54.518,40	17.556,30
Outros gastos	4.369,90	752,80
Depreciação	677.297,33	623.384,46
Total	3.322.037,35	3.476.825,50

16. Despesas administrativas

Descrição	2022	2021
Diretoria executiva (honorários e verbas repres.)	248.660,07	213.912,80
Pessoal (folha de pagamento e encargos)	123.499,28	61.871,55
Utilidade e serviços (serviços profissionais, etc)	141.954,04	92.175,16
Materiais (escritório, impressos, informática)	35.683,96	29.545,13
Propaganda e publicidade	57.673,49	42.988,00
Publicações	17.606,59	50.213,16
Outros gastos	84.231,78	35.048,44
Depreciação	16.029,22	16.665,09
Total	725.338,43	542.419,33

17. Despesas tributárias

Descrição	2022	2021
IPTU	13.596,20	11.097,46
Impostos e taxas diversas	9.393,78	12.822,68
Total	22.989,98	23.920,14

18. Outras despesas operacionais

Descrição	2022	2021
Provisões de ações judiciais	194.451,79	135.750,07
Perdas de capital (baixa de bens)	149.947,04	144,67
Total	344.398,83	135.894,74

19. Outras receitas operacionais

Descrição	2022	2021
Arrendamentos	310.600,32	270.100,38
Ganhos de capital (alienação de bens)	-	37.932,44
Outras receitas	13.502,84	15.370,23
Total	324.103,16	323.403,05

20. Despesas financeiras

Descrição	2022	2021
Despesas bancárias	1.668,93	6.052,02
IOF sobre empréstimo	-	4.869,76
Juros e encargos sobre empréstimo	-	21.680,74
Tarifas Vendas Cartão Débito/Crédito	24.420,20	19.719,72
Aluguel Máquina Cartão Débito/Crédito	785,58	1.952,60
Outras despesas financeiras	-	156,30
Total	26.874,71	54.431,14

Joelson Medeiros
Diretor Presidente
CPF 032.517.279-07

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

Gislaine Elissa Luersen
Contadora
CPF 108.100.319-73
CRC SC-043473/O