

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2022

31 de dezembro de 2022

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO S/A

SUMÁRIO

Balanço Patrimonial	2
Demonstração do Resultado do Exercício.....	3
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	4
Demonstração do Fluxo de Caixa	5
Notas Explicativa às demonstrações contábeis	6

0145 SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO SA

CNPJ: 36.636.947/0001-30

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Milhares de Reais (R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVO			
CIRCULANTE		3.036	3.913
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4	352	3.852
CLIENTES	5	1.602	0
OUTROS CRÉDITOS		931	61
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		151	0
NÃO CIRCULANTE		62.325	26.258
OUTROS CRÉDITOS		0	0
INVESTIMENTOS		0	0
IMOBILIZADO	6	62.325	26.258
TOTAL DO ATIVO		65.361	30.171
PASSIVO			
CIRCULANTE		32.643	358
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	22.184	0
FORNECEDORES		2.535	316
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7	1.412	41
OBRIGAÇÕES TRAB. E PREVIDENCIÁRIAS		246	0
OUTRAS OBRIGAÇÕES	8	2.551	1
DIVIDENDOS A PAGAR	9	3.715	0
NÃO CIRCULANTE		69	-
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	10	69	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		32.649	29.814
CAPITAL SOCIAL	11	200	200
RESERVAS DE CAPITAL	11.1	27.103	29.900
RESERVAS DE LUCROS	11.2	196	0
OUTRAS RESERVAS		5.150	0
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		0	-286
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		65.361	30.171

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

0145 SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO SA

CNPJ: 36.636.947/0001-30

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	12	10.591	0
CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	13	(1.908)	0
LUCRO BRUTO		8.683	0
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS	13	(3.566)	(341)
RESULTADO OPERACIONAL		5.117	(341)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO		(2.714)	99
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		1	0
RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		2.404	(242)
(-) IRPJ corrente	14	(732)	(13)
(-) CSLL corrente	14	(271)	(8)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO		1.401	(263)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

0145 SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO SA

CNPJ: 36.636.947/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Milhares de Reais (R\$)

	Capital		Reserva Capital	Reservas Lucros		Outras Reservas	Prejuízos acumulados	Resultado do Exercício	Total patrimônio líquido
	Capital Social	Capital a Realizar		Reserva Legal	Reserva a Disp. Assembl.	Reserva AFAC.			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	100	(90)	-	-	-	-	(23)	-	(13)
Integralização de capital	-	90	-	-	-	-	-	-	90
Aumento de capital	100	-	-	-	-	-	-	-	100
Constituição de reserva capital	-	-	29.900	-	-	-	-	-	29.900
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(263)	(263)
Transferência para Prejuízo Acumulado	-	-	-	-	-	-	(263)	263	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	200	-	29.900	-	-	-	(286)	-	29.814
Resultado do exercício 01.2022 a 08.2022	-	-	-	-	-	-	-	(2.511)	(2.511)
Absorção do Prejuízo acumulado com Reserva de capital	-	-	2.797	-	-	-	286	2.511	-
Resultado do exercício 09.2022 a 12.2022	-	-	-	-	-	-	-	3.911	3.911
Constituição reserva legal	-	-	-	196	-	-	-	(196)	-
Constituição de dividendos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	(3.715)	(3.715)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	5.150	-	-	5.150
Saldo em 31 de dezembro de 2022	200	-	27.103	196	-	5.150	-	-	32.649

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTO SA
CNPJ: 36.636.947/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Valores expressos em Milhares de Reais (R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do exercício	1.401	(263)
Depreciação e Amortização	249	1
Efeitos provenientes de investimentos em coligada	-	-
(Aumento) Redução em outros créditos	(1.022)	(59)
(Aumento) Redução em contas a receber	(1.602)	-
Aumento (Redução) em fornecedores	2.219	315
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	4.169	(360)
Disponibilidades líquidas das atividades operacionais	5.414	(366)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de imobilizado	(62.511)	(64)
Imobilizado em andamento	26.195	(25.975)
Disponibilidades líquidas das atividades de investimento	(36.316)	(26.039)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de capital	-	190
Empréstimos/Debêntures/Financiamentos tomados	22.252	-
Constituição de reserva de capital	-	29.900
Adiantamento para futuro aumento de capital	5.150	-
Disponibilidades líquidas das atividades de financiamento	27.402	30.090
Aumento (Redução) nas disponibilidades	(3.500)	3.685
Disponibilidades no início do período	3.852	167
Disponibilidades no final do período	352	3.852

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Anônima de Capital Fechado, cadastrada no CNPJ: 36.636.947/0001-30, com sede a Avenida Queiroz Filho, S/N, Setor Rodas, Bairro Vila Hamburguesa, em São Paulo, Estado de São Paulo, tributada pelo Lucro Presumido, tem como operações: Atividade de entretenimento e exploração de parques de diversão e parques temáticos; holdings de instituições não financeiras; 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; atividade de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica; intermediação e agenciamento de serviços e negócios.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Base de preparação

A companhia 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. Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos pela NBC TG 1000, a companhia referencia-se a lei nº 6.404/76.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000 e lei 6.404/76 no art. 176, a companhia está apresentando Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa e Notas Explicativas.

A emissão das demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2022, foram autorizadas pela administração em 23 de fevereiro de 2023.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, estão sendo apresentadas em Milhares de Reais (R\$).

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

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. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

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.

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

A Companhia 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. Caixa e equivalente 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.

3.2. 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.

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.

3.3. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

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 item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear, conforme as taxas divulgadas na nota explicativa nº 6.

3.4. Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos circulantes são demonstrados aos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável, atualização em base "pro-rata die".

3.5. Contas a pagar aos 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.

3.6. Empréstimos e financiamentos (instituições financeiras)

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

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA

31 de dezembro de 2022

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

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.

3.7. Provisões para contingências

As provisões de ações judiciais (trabalhista, civil e tributário) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

3.8. Imposto de renda e contribuição social corrente

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base no regime do lucro presumido.

3.9. Apuração do resultado e reconhecimento da receita

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita de venda reconhecida no resultado do exercício quando os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para os clientes.

A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Companhia.

3.10. 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.

3.11. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

(i) Instrumentos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado e mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação de seus ativos financeiros é feita no reconhecimento inicial e de acordo com a finalidade para a qual foram adquiridos.

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

A Companhia classifica seus passivos financeiros mensurados ao custo amortizado e mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os passivos financeiros foram assumidos. Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método da taxa efetiva dos juros. Durante os exercícios de 2022 e 2021, a Companhia não contratou operações com instrumentos financeiros derivativos.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia: caixa e bancos, aplicações financeiras e contas a receber. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: fornecedores e outras contas a pagar.

(ii) Gerenciamento de riscos

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito: inadimplência (resultado X recebimento)
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Estrutura de gerenciamento de risco

Os Conselhos Deliberativo e Fiscal tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de solidez da Companhia. O Estatuto Social estabelece critérios de acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

O Conselho Deliberativo através das suas Reuniões e Pareceres do Conselho Fiscal analisa os riscos aos quais a Companhia está exposta, definindo limites de riscos da Companhia.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco da Companhia incorrer em perdas financeiras caso um o associado falhe em cumprir com suas obrigações estatutárias. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de associados e de instrumentos financeiros do Companhia.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Companhia, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Companhia. 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.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação deste tipo de risco, a Companhia centraliza seus investimentos em aplicações financeiras de liquidez, com bancos públicos em títulos de baixo risco como CDB.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Caixa – numerário em espécie	75	0
Bancos e aplicações financeiras	277	3.852
	352	3.852

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

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 90% a 95% do CDI.

5 CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Contas a receber decorrente da venda de ingressos	1.602	0
	1.602	0

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 foram registrados provisões de perda, pois nenhum títulos estão vencido a mais de 180 dias.

6 IMOBILIZADO

6.1 BENS EM OPERAÇÃO

As composições dos saldos estão assim demonstradas:

	Taxa Anual Depreciação %	31/12/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Veículos	20%	104	16	88	-
Máquinas e Equipamentos	5% e 10%	36.878	153	36.783	58
Móveis e Utensílios	10%	132	4	128	-
Computadores e Periféricos	20%	121	13	113	5
Aparelhos telefônicos	20%	12	1	11	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	25.263	61	25.202	-
Imobilizado em andamento	0%	-26.195	-	-	26.195
Total		36.315	248	62.325	26.258

As movimentações do imobilizados estão assim demonstradas:

	Saldo					Saldo
	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2022
Veículos	-	104	-	-	16	88
Máquinas e Equipamentos	58	36.895	17	-	153	36.783
Móveis e Utensílios	-	132	-	-	4	128
Computadores e Periféricos	5	121	-	-	13	113
Aparelhos telefônicos	-	12	-	-	1	11
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	25.263	-	-	61	25.202
Imobilizado em andamento	26.195	-	26.195	-	-	-
Total	26.258	62.527	26.212	-	248	62.325

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

A depreciação dos ativos é calculada usando-se o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. Com exceção do ativo imobilizado Máquinas e Equipamentos (Roda Gigante), no qual a Administração adotou a vida útil estimada em 20 anos (5%) para o cálculo da depreciação.

Em 31 de dezembro de 2022, 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.

7 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
COFINS a recolher	156	-
PIS a recolher	34	-
CSLL a recolher	206	3
IRPJ a recolher	560	-
IRRF a recolher	4	-
ISS a recolher	309	-
ISS retido a recolher	33	13
CSRF retido a recolher	11	1
INSS retido a recolher	99	24
Total	1.412	41

8 OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Adiantamento de clientes	1.825	-
Seguros a pagar	152	-
Gastos a serem reembolsados	30	1
Receitas de terceiros a repassar	544	-
Total	2.551	1

9 DIVIDENDOS A DISTRIBUIR

	2022	2021
Interparques Holding SA	2.777	-
Arno Cesar Rebelo	460	-
Erondi Luiz Roveda	460	-
BC Big Wheel Entretenimentos AS	18	-
Total	3.715	-

10 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	Principal	Juros	2022	2021
Banco Itaú – empréstimo	21.000	1.162	22.162	-
Banco Itaú – financiamento veiculo	133	42	91	-
Total	21.156	1.212	22.253	-

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

11 CAPITAL SOCIAL

Acionistas	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	TOTAL AÇÕES	Valor capital Social 31/12/2022
Interparques Holding SA	49.500	100.000	149.500	149
Arno Cesar Rebelo	24.750	-	24.750	25
Erondi Luiz Roveda	24.750	-	24.750	25
BC Big Wheel Entretenimentos SA	1.000	-	1.000	1
Total	100.000	-	427.180	200

11.1 Reserva de capital

Conforme ata registrada de setembro de 2021 foi constituída reserva de capital no valor de R\$ 29.900. Foi absorvido os prejuízos acumulados com reserva de capital no valor de R\$ 2.797, conforme ata registrada de outubro de 2022, resultando no saldo na conta de reserva de capital no valor de R\$ 27.103.

11.2 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 2022 foi constituída a reserva legal no valor de R\$ 196

12 RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

	2022	2021
Prestação de serviço	11.355	-
Receita de locação	52	-
Deduções das Receita Bruta		
(-) ISS	(492)	-
(-) PIS (a)	(58)	-
(-) COFINS (a)	(266)	-
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	10.591	-

(a) Com a derrubada do veto relacionado ao Art. 4º da Lei 14148 de maio/2021, a partir de novembro de 2022 a empresa passou a utilizar o benefício do Perse, ficando reduzida a zero a alíquota de PIS, COFINS para a venda de ingressos do parque.

13 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA E FUNÇÃO

	2022	2021
Gastos com pessoal	597	-
Gastos gerais	26	-
Materiais auxiliares e de consumo	250	-
Manutenção e reparos	-	-
Utilidades e serviços	148	-
Aluguéis e arrendamentos	548	-
Depreciações e amortizações	185	-
Despesas gerais	154	-
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.908	-

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

	2022	2021
Gastos com pessoal	11	-
Propaganda e publicidade	173	12
Viagens e representações	556	25
Ocupação	529	-
Depreciações e amortizações	64	2
Utilidades e serviços	4	1
Despesas com veículos	12	1
Despesas gerais	127	17
Honorários contábeis	87	24
Seguro de bens	56	-
Serviços Profissionais	364	100
Bens de pequeno valor	28	-
Serviços de consultoria	516	31
Honorários Advocatícios	25	32
Consultoria Ambiental	-	35
Organizações Festas / Eventos / Decoração	995	-
Despesas tributárias	19	61
DESPESAS OPERACIONAIS	3.566	341

14 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	2022	2021
Receitas de prestação de serviços	11.407	-
(-) Receitas beneficiadas pelo Perse (a)	(2.527)	-
= Receitas tributadas	8.880	-
Alíquota	32%	32%
Base de cálculo presunção	2.842	-
Outras Receitas	9	2
Rendimentos Financeiros Tributados	156	88
Base de Cálculo IRPJ e CSLL	3.007	90
Alíquota Aplicável IRPJ	15%	15%
	451	13
Adicional 10%	281	-
TOTAL CORRENTE IRPJ	732	13
Alíquota Aplicável CSLL	9%	9%
TOTAL CORRENTE CSLL	271	8

A companhia optou no ano base 2022 e 2021 pela tributação do lucro presumido.

(a) Com a derrubada do veto relacionado ao Art. 4º da Lei 14148 de maio/2021, a partir de novembro 2022 a empresa passou a utilizar o benefício do Perse, ficando reduzida a zero a alíquota de IRPJ e CSLL para a venda de ingressos do parque.

15 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia não possui litígios a serem provisionados cujo risco de perda seja provável.

SPBW PARQUES E ENTRETENIMENTOS SA
31 de dezembro de 2022
NOTAS EXPLICATIVAS

16 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela companhia: Caixa e bancos, aplicações financeiras e contas a receber. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: fornecedores, empréstimos e outras contas a pagar.

Ativos Financeiros	Classificação	31/12/2022	31/12/2021
Caixas e Bancos	Custo amortizado	352	-
Contas a receber	Custo amortizado	1.602	-
Aplicações Financeiras	Valor justo por meio de resultado	-	3.852
Total dos ativos financeiros		1.954	3.852
Passivos Financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	2.518	299
Outras contas a pagar	Custo amortizado	2.551	-
Empréstimos financeiros	Valor justo por meio de resultado	22.253	-
Total dos passivos financeiros		27.322	299
