

NOTAS EXPLICATIVAS

Empresa: HIDROMINERADORA PASSO DO LOURO S.A.

NIRE: 43.3.0006317-8

CNPJ: 11.427.238/0001-14

Nota 1 – Contexto Operacional

A empresa tem como objetivo principal a exploração de “pesquisa, extração, industrialização, comercialização de água mineral, sucos, chás e outras bebidas não alcoólicas”.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância das disposições contidas na Lei nº 6.404/1976, com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como as modificações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007 e a Lei nº 11.941/2009 e pelas normas técnicas emanadas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Nota 3 – Destacamos a seguir os principais critérios adotados na avaliação dos elementos patrimoniais:

Nota 3.1 – Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência.

Nota 3.2 – Os rendimentos e encargos incorridos sobre os Ativos e Passivos, foram reconhecidos no Resultado do Exercício.

Nota 3.3 – As aplicações financeiras estão registradas aos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Nota 3.4 – Créditos: O grupo de Créditos está demonstrado pelo seu valor nominal, e representa o saldo devedor dos grupos a seguir:

CONTA	VALOR (em Reais)
Clientes em Conta Corrente	2.626.472,20
Adiantamento a Fornecedores	1.050,00
Adiantamento de Salários	17.685,00
Adiantamento de Férias	3.001,17
COFINS a Ressarcir – Ano Calendário 2022	318.322,67
PIS a Ressarcir – Ano Calendário 2022	43.415,86
ICMS a Recuperar – Ativo Permanente	88.291,04
ICMS-ST (PR) a Recuperar	10.398,91
TOTAL	3.108.636,85

Nota 3.5 – Estoques: Os Estoques estão apresentados ao custo de aquisição e representam o saldo devedor das contas a seguir:

CONTA	VALOR (em Reais)
Produtos Acabados	606.403,71
Matérias-Primas	1.406.247,74
TOTAL	2.012.651,45

Nota 4 – Realizável a Longo Prazo: Está demonstrado pelo seu valor nominal e representa o saldo devedor das contas a seguir:

CONTA	VALOR (em Reais)
Caixa Consórcios S.A.	27.117,78
ICMS – Incentivo Fiscal FUNDOPEM	1.751.362,21
TOTAL	1.778.479,99

NOTAS EXPLICATIVAS (Continuação)

Empresa: HIDROMINERADORA PASSO DO LOURO S.A.

NIRE: 43.3.0006317-8

CNPJ: 11.427.238/0001-14

Nota 5 – Investimentos: Os investimentos em participações societárias referem-se, exclusivamente à participação na Conta Capital do Sicredi.

Nota 6 – Imobilizado: Os bens integrantes do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição e depreciados pelo método linear com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimada dos bens.

Nota 7 – Obrigações de Curto Prazo: Estão demonstradas pelo seu valor nominal e representam o saldo credor dos grupos a seguir:

Nota 7.1 – Fornecedores: Estão apropriados pelo regime de competência nas compras a prazo.

Nota 7.2 – Empréstimos e Financiamentos: São valores decorrentes de empréstimos, com prazo de vencimento não superior a 31/12/2023.

Nota 7.3 – Obrigações Trabalhistas: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

Nota 7.4 – Obrigações Previdenciárias: Referem-se aos encargos sociais incidentes sobre as obrigações trabalhistas.

Nota 7.5 – Obrigações Tributárias: São apuradas e computadas pelas alíquotas vigentes com base na tributação pelo LUCRO REAL.

Nota 8 – Obrigações a Longo Prazo - Empréstimos e Financiamentos: São valores decorrentes de empréstimos, com prazo de vencimento superior a 31/12/2022, e representam o saldo credor dos grupos a seguir:

CONTA	VALOR (em Reais)
Financiamentos Bancários	652.653,45
Empréstimos Pessoa Jurídica – Hotel Alta Vista Ltda.	355.000,00
ICMS – Parcelamento ICMS-ST	148.783,75
Outros Financiamentos – Badesul ICMS Fundopem	1.661.393,59
Outros Financiamentos – Banrisul S.A. Administradora de Consórcios	12.287,59
Adiantamentos de Pessoas Físicas – Eduardo Port	373.000,00
Adiantamentos de Pessoas Físicas – Germano Port	125.659,30
Adiantamentos de Pessoas Físicas – Sonia Maria Pütten Port	2.965.025,00
Adiantamentos de Pessoas Físicas – Rosangela Port Sartori	241.952,00
TOTAL	6.535.754,68

Nota 9 – Receitas Diferidas: Referem-se ao Crédito Fiscal Presumido de ICMS oriundo do convênio FUNDOPEM/RS, relativo a 218.742,33 UIF/RS (Unidade de Incentivo do FUNDOPEM/RS). O referido crédito terá sua fruição em 78 (setenta e oito) meses, com início de sua utilização em 21/07/2015, carência de 48 (quarenta e oito) meses para o início do pagamento, e prazo de amortização de 78 (setenta e oito meses) para cada valor apropriado.

Nota 10 – Patrimônio Líquido: O Capital Social é de R\$ 3.718.595,00 (três milhões, setecentos e dezoito mil, quinhentos e noventa e cinco reais) representado por 3.718.595 (três milhões, setecentos e dezoito mil, quinhentos e noventa e cinco) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Canela, RS, 31 de dezembro de 2022

EMERSON JOSÉ PARISOTTO SARTORI
CPF Nº 521.999.240-68
DIRETOR

SÔNIA MARIA PÜTTEN PORT
CPF Nº 398.253.530-15
DIRETORA

PAULO ROBERTO BERGAMO DRECHSLER
CPF Nº 695.033.110-04
TÉCNICO CONTÁBIL – CRC/RS 065048/O-8