

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ANO 2022

Confidencial

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

BALANÇO PATRIMONIAL

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A
 CNPJ 34.361.019/0001-85

Balanço Patrimonial Levantado em

31 de Dezembro de 2022

Ativo	Notas Explic.	Controladora		Consolidado		Passivo e Patrimônio Líquido	Notas Explic.	Controladora		Consolidado	
		2022, Dez.	2021, Dez.	2022, Dez.	2021, Dez.			2022, Dez.	2021, Dez.	2022, Dez.	2021, Dez.
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	2.5; 4	315.931,88	6.638.715,57	997.416,83	6.638.715,57	Contas a Pagar	15	4.856.497,11	690.703,57	5.911.464,08	690.703,57
Contas a receber	5	0,00	0,00	741.718,62	0,00	Salários e encargos sociais	16	101.836,66	1.320,00	553.118,12	1.320,00
Estoques	6	0,00	0,00	306.060,27	0,00	Impostos a recolher	2.11; 17	287.626,13	11.110,16	1.254.300,65	11.110,16
Adiantamentos	7	947.928,71	220.150,30	982.700,73	220.150,30	Empréstimos e financiamentos	18	1.420.044,63	0,00	1.420.044,63	0,00
Créditos tributários	8	8.414,28	15.755,97	23.714,76	15.755,97	Cretores por compra de imóveis	19	3.863.138,08	1.280.694,29	3.863.138,08	1.280.694,29
Outros créditos	9	50.208,55	18.240,00	50.208,55	18.240,00	Gestão de adiantamentos de clientes	20	0,00	0,00	590.652,32	0,00
		<u>1.322.483,42</u>	<u>6.892.861,84</u>	<u>3.101.819,76</u>	<u>6.892.861,84</u>			<u>10.529.142,61</u>	<u>1.983.828,02</u>	<u>13.592.717,88</u>	<u>1.983.828,02</u>
Não circulante						Não circulante					
Créditos com partes relacionadas	10	488.100,00	488.100,00	488.100,00	488.100,00	Partes Relacionadas	21	27.852.230,09	13.008.801,07	21.164.496,40	12.270.945,18
Consórcios	11	135.859,84	92.654,82	135.859,84	92.654,82	Cretores por compra de imóveis	19	0,00	5.442.797,42	0,00	5.442.797,42
Investimentos controladas	12	68.970.375,89	15.443.363,29	0,00	0,00	Empréstimos e financiamentos	18	44.861.542,91	1.087.633,54	44.861.542,91	1.087.633,54
Outros investimentos	13	1.200,00	550,00	1.200,00	550,00			<u>72.713.773,00</u>	<u>19.539.232,03</u>	<u>66.026.039,31</u>	<u>18.801.376,14</u>
Imobilizado	2.7; 14	5.598.848,40	33.817,98	83.496.440,73	22.999.325,38	Patrimônio Líquido					
		<u>75.194.384,13</u>	<u>16.058.486,09</u>	<u>84.121.600,57</u>	<u>23.580.630,20</u>	Capital Social	22	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
						Prejuízos Acumulados	23	-9.426.048,06	-1.271.712,12	-9.426.048,06	-1.271.712,12
								<u>-6.726.048,06</u>	<u>1.428.287,88</u>	<u>-6.726.048,06</u>	<u>1.428.287,88</u>
						Participação de Investidores Não Controladores				14.330.711,20	8.260.000,00
Total do ativo		<u>76.516.867,55</u>	<u>22.951.347,93</u>	<u>87.223.420,33</u>	<u>30.473.492,04</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>76.516.867,55</u>	<u>22.951.347,93</u>	<u>87.223.420,33</u>	<u>30.473.492,04</u>

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2022.

Assinado ao final por certificação digital.

Confidencial

Esse documento foi assinado por MAGUILENE SCHWENGBER e MANOELA GONCALVES DA COSTA MOSCHEM. Para validar o documento e suas assinaturas acesse <https://app.ideiasigner.com.br/validate/RFQJ3-W4SMP-C652T-46ARY>

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A
 CNPJ 34.361.019/0001-85

Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de Dezembro de 2022

	Notas Explic.	Controladora		Consolidado	
		2022, Dez.	2021, Dez.	2022, Dez.	2021, Dez.
Receita líquida de serviços	2.4; 16	0,00	0,00	7.510.535,93	0,00
Custos dos serviços		0,00	0,00	-3.331.701,36	0,00
Lucro bruto		0,00	0,00	4.178.834,57	0,00
Despesas Administrativas		-5.142.806,78	-667.980,48	-8.323.336,57	-667.980,48
Despesas Tributárias		-100.435,24	-38.335,26	-100.627,76	-38.335,26
Despesas Comerciais		-611.728,69	-117.165,54	-1.717.942,34	-117.165,54
Despesas Financeiras		-1.549.549,18	-10.949,77	-1.858.531,65	-10.949,77
(-) Receitas Financeiras		283.335,86	87.984,01	284.414,37	87.984,01
Outras Despesas - Estimativas de Perdas			-10.440,00	0,00	-10.440,00
Equivalência patrimonial		-951.892,63	0,00	0,00	0,00
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL		-8.073.076,66	-756.887,04	-7.537.189,38	-756.887,04
IRPJ / CSLL		-81.259,28	0,00	-840.430,04	0,00
Lucro (prejuízo) líquido do período		-8.154.335,94	-756.887,04	-8.377.619,42	-756.887,04

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2022.

Assinado ao final por certificação digital.

Confidencial

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A
 CNPJ 34.361.019/0001-85

Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício em 31 de Dezembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022, Dez.	2021, Dez.	2022, Dez.	2021, Dez.
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do Exercício	-8.154.335,94	-756.887,04	-9.329.512,05	-756.887,04
Ajustes para conciliar o lucro líquido ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Ajustes de Exerc. Anterior	0,00	234.200,00	0,02	234.200,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00	345.053,72	0,00
	-8.154.335,94	-522.687,04	-8.984.458,31	-522.687,04
Variações de ativos e passivos operacionais				
Redução (aumento) nos saldos ativos				
Contas a receber	0,00	0,00	-741.718,62	0,00
Estoques	0,00	0,00	-306.060,27	0,00
Adiantamentos	-727.778,41	-165.657,68	-762.550,43	-165.657,68
Créditos tributários	7.341,69	-15.755,97	-7.958,79	-15.755,97
Outros créditos	-31.968,55	-18.240,00	-31.968,55	-18.240,00
Consórcios não contemplados	-43.205,02	-5.122,40	-43.205,02	-5.122,40
	-795.610,29	-204.776,05	-1.893.461,68	-204.776,05
Aumento (redução) nos saldos passivos				
Contas a Pagar	4.165.793,54	590.460,25	5.220.760,51	590.460,25
Salários e encargos sociais	100.516,66	60,00	551.798,12	60,00
Impostos a recolher	276.515,97	3.951,64	1.243.190,49	3.951,64
Credores por compra de imóveis	-2.860.353,63	2.123.491,71	-2.860.353,63	2.123.491,71
Gestão de adiantamentos de clientes			590.652,32	0,00
	1.682.472,54	2.717.963,60	4.746.047,81	2.717.963,60
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	-7.267.473,69	1.990.500,51	-6.131.872,18	1.990.500,51
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aplicação recursos em investimentos	-53.527.662,60	-9.895.227,29	-650,00	-550,00
Aplicação recursos em imobilizado	-5.565.030,42	-33.817,98	-60.842.169,07	-15.190.639,38
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	-59.092.693,02	-9.929.045,27	-60.842.819,07	-15.191.189,38
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos de Partes Relacionadas	14.843.429,02	12.794.800,65	8.893.551,22	12.056.944,76
Capital Social	0,00	630.000,00	1.175.176,09	6.630.000,00
Participação de investidores não controladores			6.070.711,20	0,00
Instituições financeiras	45.193.954,00	1.087.633,54	45.193.954,00	1.087.633,54
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos	60.037.383,02	14.512.434,19	61.333.392,51	19.774.578,30
Aumento, no caixa e equivalentes de caixa	-6.322.783,69	6.573.889,43	-5.641.298,74	6.573.889,43
Demonstração do aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa				
No fim do exercício	315.931,88	6.638.715,57	997.416,83	6.638.715,57
No início do exercício	6.638.715,57	64.826,14	6.638.715,57	64.826,14
Varição no caixa e equivalentes de caixa	-6.322.783,69	6.573.889,43	-5.641.298,74	6.573.889,43



Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2022.

Assinado ao final por certificação digital.

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A

CNPJ 34.361.019/0001-85

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em
Atribuível aos controladores

31 de Dezembro de 2022

	Capital Social Subscrito	Capital a integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2020	2.070.000,00	0,00	-749.025,08	1.320.974,92
(-) Prejuízos do exercício			-756.887,04	-756.887,04
Resultado Abrangente			234.200,00	234.200,00
Em 31 de Dezembro de 2021	2.700.000,00	0,00	-1.271.712,12	1.428.287,88
(-) Prejuízos do exercício			-8.154.335,94	-8.154.335,94
Em 31 de Dezembro de 2022	2.700.000,00	0,00	-9.426.048,06	-6.726.048,06

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2022.

Assinado ao final por certificação digital.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DOS ANOS DE 2022 E 2021
(Em Reais)

1. Informações da empresa

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A é uma empresa privada, sociedade anônima nos termos da Lei 6.404/76, inscrita no NIRE sob nº 43300066703, com sede e foro jurídico à Rua Germano Boff, nº 611, Bairro Carazal, na cidade de Gramado – RS.

O objeto social da empresa compreende entre outros a exploração de atividades de Parques temáticos e de diversão, estacionamento de veículos, comércio varejista de suvenires, bijuterias e artesanatos e comércio varejista de bebidas.

A construção do empreendimento iniciou em 2019 e foi inaugurado ao público em 12 de outubro do ano de 2022.

2. Sumário das políticas contábeis

2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PMEs (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir seu valor justo. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) 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. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua (“a moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa e, também, a moeda de apresentação.

2.3 Regime de competência

A empresa adota o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente de seu pagamento ou recebimento.

2.4 Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Receita de Serviços – é reconhecida quando os serviços contratados foram executados e entregues, transferindo ao contratante a obrigação de cumprimento da liquidez estabelecida no contrato.

Receita de juros – São reconhecidos sempre que os ativos gerem renda financeira, quer seja pela alocação de recursos em investimentos financeiros, ou por mora no recebimento de créditos junto a clientes. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

2.5 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

2.6 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da empresa.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, estão classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As perdas estimadas no recebimento de créditos são apuradas mensalmente, tendo como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência, sendo que as provisões são constituídas sempre que existam elementos que demonstrem tal situação, e num montante considerado suficiente pela Administração.

2.7 Imobilizado

Registrados ao custo de aquisição ou formação, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, conforme descrito abaixo.

	Vida útil média em anos	% ao ano
Construção do parque	fase de finalização	0%
Terrenos	indefinido	0%
Máquinas e equipamentos	10	10%
Equipamentos de TI	5	20%
Móveis e utensílios	10	10%
Benfeitorias	5	20%
Painéis fotovoltaicos	10	10%

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro do ano de 2021, a empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável e, conseqüentemente, nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

2.8 Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. 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. Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

2.9 Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. O cálculo do ajuste a valor presente é efetuado com base em taxa de juros que reflete o prazo e o risco de cada transação. Para as transações a prazo a empresa utiliza a variação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, visto que é a taxa de referência utilizada em transações a prazo.

O ajuste a valor presente das contas a receber se dá em contrapartida da receita bruta no resultado e a diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do faturamento é considerado como receita financeira e será apropriado com base na medida do custo amortizado e a taxa efetiva ao longo do prazo de vencimento da transação.

O ajuste a valor presente de compras é registrado nas contas de fornecedores e custos, e sua realização tem como contrapartida a conta de despesa financeira, pela fruição do prazo de seus fornecedores. Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não foram identificadas outras transações que fossem consideradas relevantes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

2.10 Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Não existem processos no âmbito tributário, cível e trabalhista na condição de réu, que sejam de conhecimento da administração.

2.11 Tributação

Os serviços prestados pela empresa no ano de 2022 foram tributados pelo lucro presumido, enquanto que no ano de 2021 foram tributados pelo Lucro Real no âmbito federal. Esses encargos são contabilizados como deduções de receitas.

Desde 18/03/2022, tomando por base a Lei nº 14.148/202, a administração passou a considerar os tributos federais PIS, Cofins, IRPJ e CSLL com alíquota zero, enquadrando-se no Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (PERSE).

As receitas de serviços estão sujeitas a incidência do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN). O patrimônio de imóveis da empresa está sujeito a tributação anual pelo Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU), estando reconhecido como custo da construção do parque.

2.12 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo o pronunciamento contábil CPC PME (R1) Seção 7.

2.13 Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela empresa são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes. Esses ativos foram classificados nas categorias de ativos financeiros a valor justo por meio de resultado, empréstimos e recebíveis.

Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos.

Um ativo financeiro é baixado quando:

- (i) os direitos de receber fluxo de caixa do ativo expirarem; e

- (ii) a empresa transferir os seus direitos de receber o fluxo de caixa do ativo ou assumir uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e
- a. a empresa transferir substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, ou,
 - b. a empresa não transferir nem reter substancialmente todos riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferir o controle sobre o ativo. Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras da empresa requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são destacadas a seguir:

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A empresa analisa a necessidade de provisionamento para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4. Caixa e equivalentes de caixa

A empresa apresentou saldo de R\$ 315.931,88 de Caixa e equivalentes de caixa no encerramento da posição de 31 de dezembro de 2022. No encerramento do ano de 2021 o saldo de caixas e equivalentes de caixa estava em R\$ 6.638.715,57.

Na posição de controladora os saldos de caixa e equivalentes de caixa são:

31/12/2021 – R\$ 6.638.715,57

31/12/2022 – R\$ 997.416,83

5. Contas a receber

De forma direta a empresa não tem contas a receber. Na condição de controladora suas contas a receber é devido à sua participação no parque, os valores constantes nesta conta representam os direitos a receber referentes a operação principal do empreendimento: as receitas operacionais de vendas de ingressos e consumos do parque. Normalmente os clientes pagam com transferências via pix ou cartões de crédito.

31/12/2021 – R\$ 0,00

31/12/2022 – R\$ 741.718,62

6. Estoques

De forma direta a empresa não mantém estoques. Na condição de controladora mantém estoques devido à sua participação no parque. Os estoques são avaliados ao custo médio de entrada. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

31/12/2021 – R\$ 0,00

31/12/2022 – R\$ 306.060,27

7. Adiantamentos a Terceiros

A conta de adiantamentos a terceiros está representada por valores a receber de terceiros relativo à parte de compromissos que estão considerados no Contas a Pagar da empresa ou ainda não apresentados para cobrança. Em 31 de dezembro de 2022 a contabilidade mostra saldo de R\$ 947.928,71. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$ 220.150,30.

Na posição de controladora os saldos de adiantamentos a terceiros são:

31/12/2021 – R\$ 220.150,30

31/12/2022 – R\$ 982.700,73

8. Créditos tributários

A empresa apresenta saldo de R\$ 8.414,28 de créditos tributários recuperáveis em 31 de dezembro de 2022 e R\$ 15.788,97 em 31 de dezembro de 2021.

Na posição de controladora os saldos de créditos tributários são:

31/12/2021 – R\$ 15.755,97

31/12/2022 – R\$ 23.714,76

9. Outros créditos

A empresa apresenta saldo de R\$ 50.208,55 de outros créditos recuperáveis em 31 de dezembro de 2022 e R\$ 18.240,00 em 31 de dezembro de 2021.

10. Créditos com Partes Relacionadas

Na posição de 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a empresa mantém ativos de R\$ 488.100,00 com partes relacionadas para futuro reembolso.

11. Consórcios não contemplados

A empresa mantém investimentos em consórcios com planejamento para aquisição de veículos e bens necessários a atividade do negócio. Os saldos apurados:

31/12/2021 – R\$ 92.654,82

31/12/2022 – R\$ 135.859,84

12. Investimentos controladas

Os investimentos representam a aplicação de recursos no empreendimento SCP Parque Gramado, constituído no modelo de sociedade em conta de participação, na condição de sócia Ostensiva, nos termos dos artigos 991 a 996 do Código Civil Brasileiro. Os saldos na controladora são:

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

31/12/2021 – R\$ 15.443.363,29

31/12/2022 – R\$ 68.970.375,89

Na consolidação das demonstrações da controladora os investimentos na SCP são eliminados com a participação no patrimônio especial.

13. Investimentos outros

Os outros investimentos representam inversão de recursos sem relevância, sem controle, sem poderes de administração, com objetivos de valorização e geração de renda e serviços.

31/12/2021 – R\$ 550,00

31/12/2022 – R\$ 1.200,00

14. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, sem cálculos de depreciação em relação a construção do parque, uma vez que a construção do empreendimento SCP Parque Gramado está em andamento.

31/12/2021 – R\$ 33.817,98

31/12/2022 – R\$ 5.598.848,40

Na posição de controladora os saldos de imobilizado são:

31/12/2021 – R\$ 22.999.325,38

31/12/2022 – R\$ 83.496.440,73

15. Contas a Pagar

Os valores constantes nesta conta representam as obrigações com terceiros ainda não pagas, apresentando os saldos:

31/12/2021 – R\$ 690.703,57

31/12/2022 – R\$ 4.856.497,11

Na posição de controladora os saldos de imobilizado são:

31/12/2021 – R\$ 690.703,57

31/12/2022 – R\$ 5.911.464,08

16. Salários e encargos sociais

Constam em aberto para pagamento as seguintes rubricas advindas da folha de pagamento da empresa:

31/12/2021 – R\$ 1.320,00

31/12/2022 – R\$ 101.836,66

Na posição de controladora os saldos de salário e encargos sociais são:

31/12/2021 – R\$ 1.320,00

31/12/2022 – R\$ 553.118,12

17. Impostos a Recolher

Constam em aberto para pagamento impostos com os seguintes saldos:

31/12/2021 – R\$ 11.110,16

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

31/12/2022 – R\$ 287.626,13

Na posição de controladora os saldos de impostos a recolher são:

31/12/2021 – R\$ 11.110,16

31/12/2022 – R\$ 1.254.300,65

18. Empréstimos e financiamentos

Os valores constantes nesta conta representam as obrigações com terceiros relativos a alavancagem de recursos financeiros de imóveis:

	Empresa		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Circulante	R\$ 1.420.044,63	R\$ 0,00	R\$ 1.420.044,63	R\$ 0,00
Não Circulante	R\$ 44.861.542,91	R\$ 1.087,633,54	R\$ 44.861.542,91	R\$ 1.087,633,54

19. Credores por Compra de Imóveis

Os valores constantes nesta conta representam as obrigações com terceiros relativos a aquisição parcelada de imóveis:

	Circulante	Não Circulante
31/12/2021	R\$ 1.280.694,29	R\$ 5.442.797,42
31/12/2022	R\$ 3.863.138,08	R\$ 0,00

20. Gestão de adiantamentos de clientes

De forma direta a empresa não mantém adiantamentos de clientes. Na condição de controladora a gestão de adiantamentos de clientes referem as obrigações com terceiros relativos à venda de ingressos ainda não utilizados no parque. Na medida em que os visitantes ingressam no parque estes ingressos são “queimados” na catraca de entrada e geram o reconhecimento das receitas no âmbito fiscal.

31/12/2021 – R\$ 0,00

31/12/2022 – R\$ 590.652,32

21. Débitos com Partes Relacionadas

A empresa mantém passivos para futuro reembolso às partes relacionadas:

31/12/2021 – R\$ 13.008.801,07

31/12/2022 – R\$ 27.852.230,09

Na posição de controladora os saldos de partes relacionadas são:

31/12/2021 – R\$ 12.270.945,18

31/12/2022 – R\$ 21.164.496,40

22. Capital social

A composição societária está assim estabelecida:

	31/12/2022	31/12/2021
Manoela Gonçalves da Costa Moschem	R\$ 2.673.000,00	R\$ 2.673.000,00
Ivoni Maria Cunha Gonçalves	R\$ 27.000,00	R\$ 27.000,00
Soma	R\$ 2.700.000,00	R\$ 2.700.000,00
Manoela Gonçalves da Costa Moschem	99%	99%
Ivoni Maria Cunha Gonçalves	1%	1%

PARQUE DE DIVERSÕES GRAMADO S/A.
CNPJ: 34.361.019/0001-85, NIRE:433.00066703
Sede: Rua Germano Boff, nº 611 – Bairro Carazal – Gramado /RS

O capital social original registrado no contrato social foi de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais). Em 20 de maio de 2021 a empresa obteve registro sob nº 43300066703 na JCIS/RS do pedido de alteração do contrato social, com a transformação da personalidade jurídica para S/A e aumento do capital social para R\$ 2.700.000,00.

23. Prejuízos acumulados

Os prejuízos acumulados foram formados com os resultados pré-operacionais do empreendimento, sendo:

	Prejuízos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020	<u>-749.025,08</u>
(-) Prejuízos do exercício	-756.887,04
Resultado Abrangente	234.200,00
Em 31 de Dezembro de 2021	<u>-1.271.712,12</u>
(-) Prejuízos do exercício	-8.154.335,94
Em 31 de Dezembro de 2022	<u>-9.426.048,06</u>

24. Receita líquida de serviços

De forma direta a empresa não gerou receitas. Na condição de controladora, as receitas são apresentadas na Demonstração do resultado do exercício líquidas dos impostos, devoluções e cancelamentos.

	2022	2021
Receita ingressos	6.496.607,40	0,00
Receitas vendas	1.866.658,68	0,00
Receitas aluguéis	407.916,80	0,00
(=) Receita bruta	8.771.182,88	0,00
(-) Tributos	-1.260.646,95	0,00
(=) Receita líquida	7.510.535,93	0,00

25. COVID 19

O Coronavírus (Covid-19) trouxe o estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020.

Para fazer frente às demandas desta calamidade pública a administração da empresa adotou protocolos de cuidados com objetivo de contribuir com as autoridades públicas na contenção da expansão da pandemia.

Esta situação trouxe efeitos ao negócio Vila da Mônica Gramado, atrasando em cerca de 10 meses o ritmo de obra. Assim, a inauguração do parque ocorreu em 12 de outubro de 2022.

Apesar das dificuldades trazidas pelo evento Covid-19 a administração focou suas preocupações na saúde humana e na solidariedade.

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2022.

Assinado ao final por certificação digital.

Assinado digitalmente por:
MAGUILENE SCHWENGBER
CPF: ***.334.770-**
Certificado emitido por AC LINK RFB v2
Data: 01/08/2023 16:42:37 -03:00



Assinado digitalmente por:
MANOELA GONCALVES DA COSTA MOSCHEM
CPF: ***.129.340-**
Certificado emitido por AC SAFEWEB RFB v5
Data: 01/08/2023 17:10:53 -03:00



Maguilene Schwengber
Contadora CRC 095703/O-RS
CPF 032.334.770-31

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
Administradora
CPF 007.129.340-06



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: RFQJ3-W4SMP-C652T-46ARY

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ MAGILENE SCHWENGBER (CPF ***.334.770-**) em 01/08/2023 16:42 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil
- ✓ MANOELA GONCALVES DA COSTA MOSCHEM (CPF ***.129.340-**) em 01/08/2023 17:10 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://app.ideiasigner.com.br/validate/RFQJ3-W4SMP-C652T-46ARY>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://app.ideiasigner.com.br/validate>