

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 2021

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 2021

Ativo	Notas Explic.	Controladora		Consolidado		Passivo e Patrimônio Líquido	Notas Explic.	Controladora		Consolidado	
		2021, Dez.	2020, Dez.	2021, Dez.	2020, Dez.			2021, Dez.	2020, Dez.	2021, Dez.	2020, Dez.
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	2.5; 4	6.638.715,57	64.826,14	6.638.715,57	64.826,14	Contas a Pagar	12	690.703,57	100.243,32	690.703,57	100.243,32
Adiantamentos	5	220.150,30	54.492,62	220.150,30	54.492,62	Salários e encargos sociais	13	1.320,00	1.260,00	1.320,00	1.260,00
Créditos Tributários	6	15.755,97	0,00	15.755,97	0,00	Impostos a recolher	2.11; 14	11.110,16	7.158,52	11.110,16	7.158,52
Outros Créditos	7	18.240,00	0,00	18.240,00	0,00	Credores por compra de imóveis	15	1.280.694,29	360.000,00	1.280.694,29	360.000,00
		<u>6.892.861,84</u>	<u>119.318,76</u>	<u>6.892.861,84</u>	<u>119.318,76</u>			<u>1.983.828,02</u>	<u>468.661,84</u>	<u>1.983.828,02</u>	<u>468.661,84</u>
Não circulante						Não circulante					
Créditos com partes relacionadas	8	488.100,00	488.100,00	1.225.955,89	488.100,00	Partes Relacionadas	16	13.008.801,07	214.000,42	13.008.801,07	214.000,42
Consórcios	9	92.654,82	87.532,42	92.654,82	87.532,42	Credores por compra de imóveis	15	5.442.797,42	4.240.000,00	5.442.797,42	4.240.000,00
Investimentos	10	15.443.913,29	5.548.686,00	550,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos	17	1.087.633,54	0,00	1.087.633,54	0,00
Imobilizado	2.7; 11	33.817,98	0,00	22.999.325,38	7.808.686,00			<u>19.539.232,03</u>	<u>4.454.000,42</u>	<u>19.539.232,03</u>	<u>4.454.000,42</u>
		<u>16.058.486,09</u>	<u>6.124.318,42</u>	<u>24.318.486,09</u>	<u>8.384.318,42</u>	Patrimônio Líquido					
						Capital Social	18	2.700.000,00	2.070.000,00	2.700.000,00	2.070.000,00
						Prejuízos Acumulados		-1.271.712,12	-749.025,08	-1.271.712,12	-749.025,08
								<u>1.428.287,88</u>	<u>1.320.974,92</u>	<u>1.428.287,88</u>	<u>1.320.974,92</u>
						Participação de Investidores Não Controladores				8.260.000,00	2.260.000,00
Total do ativo		<u>22.951.347,93</u>	<u>6.243.637,18</u>	<u>31.211.347,93</u>	<u>8.503.637,18</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>22.951.347,93</u>	<u>6.243.637,18</u>	<u>31.211.347,93</u>	<u>8.503.637,18</u>

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.

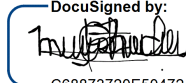
DocuSigned by:



6F96054D16DE409...

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

DocuSigned by:



C68873720E50472...

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
 Administradora
 CPF 007.129.340-06

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 2021

	Notas Explic.	Controladora		Consolidado	
		2021, Dez.	2020, Dez.	2021, Dez.	2020, Dez.
Receita líquida de serviços	2.4; 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos dos serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro bruto		0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas		-667.980,48	-273.069,34	-667.980,48	-273.069,34
Despesas Tributárias		-38.335,26	-1.672,94	-38.335,26	-1.672,94
Despesas Comerciais		-117.165,54	-20.815,90	-117.165,54	-20.815,90
Despesas Financeiras		-10.949,77	-7.753,94	-10.949,77	-7.753,94
(-) Receitas Financeiras		87.984,01	19,70	87.984,01	19,70
Outras Despesas - Estimativas de Perdas		-10.440,00	-421.732,66	-10.440,00	-421.732,66
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL		-756.887,04	-725.025,08	-756.887,04	-725.025,08
IRPJ / CSLL		0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro (prejuízo) líquido do período		-756.887,04	-725.025,08	-756.887,04	-725.025,08

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by:



6F96054D16DE400

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

DocuSigned by:



C68873720E50472

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
 Administradora
 CPF 007.129.340-06

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 LTDA
 CNPJ 34.361.019/0001-85

Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício em

31 de Dezembro de 2021

	Controladora		Consolidado	
	2021, Dez.	2020, Dez.	2021, Dez.	2020, Dez.
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do Exercício	-756.887,04	-725.025,08	-756.887,04	-725.025,08
Ajustes para conciliar o lucro líquido ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Ajustes de Exerc. Anterior	234.200,00	-24.000,00	234.200,00	-24.000,00
	-522.687,04	-749.025,08	-522.687,04	-749.025,08
Variações de ativos e passivos operacionais				
Redução (aumento) nos saldos ativos				
Adiantamentos	-165.657,68	-54.492,62	-165.657,68	-54.492,62
Créditos Tributários	-15.755,97	0,00	-15.755,97	0,00
Outros Créditos	-18.240,00	0,00	-18.240,00	
Consórcios não contemplados	-5.122,40	-72.732,42	-5.122,40	-72.732,42
	-204.776,05	-127.225,04	-204.776,05	-127.225,04
Aumento (redução) nos saldos passivos				
Contas a Pagar	590.460,25	100.243,32	590.460,25	100.243,32
Salários e encargos sociais	60,00	1.260,00	60,00	1.260,00
Impostos a recolher	3.951,64	7.158,52	3.951,64	7.158,52
Credores por compra de imóveis	2.123.491,71	360.000,00	2.123.491,71	360.000,00
	2.717.963,60	468.661,84	2.717.963,60	468.661,84
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	1.990.500,51	-407.588,28	1.990.500,51	-407.588,28
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aplicação recursos em investimentos	-9.895.227,29	-5.097.073,40	-550,00	451.612,60
Aplicação recursos em imobilizado	-33.817,98	0,00	-15.190.639,38	-7.808.686,00
Empréstimos a Partes Relacionadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	-9.929.045,27	-5.097.073,40	-15.191.189,38	-7.357.073,40
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos de Partes Relacionadas	12.794.800,65	3.599.487,82	12.056.944,76	3.599.487,82
Capital Social	630.000,00	1.970.000,00	6.630.000,00	4.230.000,00
Empréstimos de Instituições Financeiras	1.087.633,54	0,00	1.087.633,54	0,00
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos	14.512.434,19	5.569.487,82	19.774.578,30	7.829.487,82
Aumento, no caixa e equivalentes de caixa	6.573.889,43	64.826,14	6.573.889,43	64.826,14
Demonstração do aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa				
No fim do exercício	6.638.715,57	64.826,14	6.638.715,57	64.826,14
No início do exercício	64.826,14		64.826,14	0,00
Varição no caixa e equivalentes de caixa	6.573.889,43	64.826,14	6.573.889,43	64.826,14

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.


DocuSigned by:



6F96954D16DE400...

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

DocuSigned by:



C68873720E50472

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
 Administradora
 CPF 007.129.340-06

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 ABRANGENTE

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

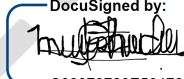
Demonstração do Resultado Abrangente em 31 de Dezembro de 2021

	Notas Explic.	Controladora		Consolidado	
		2021, Dez.	2020, Dez.	2021, Dez.	2020, Dez.
Prejuízo do Exercício		-756.887,04	-725.025,08	-756.887,04	-725.025,08
Ajustes de Exercícios Anteriores		234.200,00	-24.000,00	234.200,00	-24.000,00
Resultado Abrangente	20	-522.687,04	-749.025,08	-522.687,04	-749.025,08

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by:

6E96054D16DE409

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

DocuSigned by:

C68873720E50472

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
Administradora
CPF 007.129.340-06

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 2021

	Capital Social Subscrito	Capital a integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte de Capital Social	100.000,00			100.000,00
Em 31 de dezembro de 2019	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Aumento de Capital Social	1.970.000,00			1.970.000,00
(-) Prejuízos do exercício			-725.025,08	-725.025,08
Resultado Abrangente			-24.000,00	-24.000,00
Em 31 de Dezembro de 2020	2.070.000,00	0,00	-749.025,08	1.320.974,92
Aumento de Capital Social	630.000,00			630.000,00
(-) 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

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by:

6F60054D16DE409...

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

DocuSigned by:

C68873720E50472...

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
Administradora
CPF 007.129.340-06

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DOS ANOS DE 2021 E 2020
(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.

O empreendimento está em fase pré-operacional tendo iniciado as obras de construção em 2019 e com expectativa de término para o quarto trimestre 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	em construção	0%
Equipamentos TI	5	20%

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 2021 e 31 de dezembro do ano de 2020, 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 contra partida 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 contra partida a conta de despesa financeira, pela fruição do prazo de seus fornecedores. Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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 2021 são tributados pelo Lucro Real e no ano de 2020 pelo Lucro Presumido no âmbito federal. Esses encargos são contabilizados como deduções de receitas.

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\$ 6.638.715,57 de Caixa e equivalentes de caixa no encerramento da posição de 31 de dezembro de 2021, estando os valores em conta corrente bancária. No encerramento do ano de 2020 o saldo de caixas e equivalentes de caixa estava em R\$ 64.826,14

5. 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 2020 a contabilidade mostra saldo de R\$ 476.225,28 incluindo adiantamentos para terceiros e R\$ 2,62 de IR de aplicações financeiras. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$ 371.633,46. Em 2020, a administração reconheceu estimativa de perdas no valor de R\$ 421.732,66 relativo a dificuldade de evidência da recuperabilidade dos valores, ficando com saldo de R\$ 54.492,62. Em 2021, a administração reconheceu estimativa de perdas no valor de R\$ 10.440,00 e em 31 de dezembro de 2021 o saldo das estimativas de perdas é de R\$ 151.483,16, ficando com saldo de adiantamento de R\$ 220.150,30.

6. Créditos tributários

A empresa apresenta saldo de R\$ 15.755,97 de créditos tributários recuperáveis em 31 de dezembro de 2021.

7. Caução

A empresa é detentora de depósito de caução em valor de R\$ 18.240,00 para dar cobertura a determinadas garantias de valor locatício.

8. Créditos com Partes Relacionadas

Na posição de 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a empresa mantém ativos de R\$ 488.100,00 com partes relacionadas para futuro reembolso.

9. 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:

31/12/2020 – R\$ 87.532,42

31/12/2021 – R\$ 92.654,82

10. Investimentos

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:

31/12/2020 – R\$ 5.548.686,00

31/12/2021 – R\$ 15.443.363,29

Na consolidação das demonstrações da controladora os investimentos na SCP são eliminados com a participação no patrimônio especial, ficando com os saldos:

31/12/2020 – R\$ 0,00

31/12/2021 – R\$ 550,00

11. 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. Os equipamentos de informática estão depreciados a 20% ao ano, apresentando o imobilizado líquido os seguintes saldos no consolidado:

31/12/2020 – R\$ 7.808.686,00

31/12/2021 – R\$ 22.999.325,38

12. Contas a Pagar

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

31/12/2020 – R\$ 100.243,32

31/12/2021 – R\$ 690.703,57

13. Salários e encargos sociais

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

Folha a Pagar 31/12/2020 – R\$ 934,50 31/12/2021 – R\$ 979,00

INSS a Pagar 31/12/2020 – R\$ 325,50 31/12/2021 – R\$ 341,00

14. Impostos a Recolher

Constam em aberto para pagamento impostos com os seguintes saldos:

31/12/2020 – R\$ 7.158,52

31/12/2021 – R\$ 11.110,16

15. Credores por Compra de Imóveis

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

	Circulante	Não Circulante
31/12/2020	R\$ 360.000,00	R\$ 4.240.000,00
31/12/2021	R\$ 1.280.694,29	R\$ 5.442.797,42

16. Débitos com Partes Relacionadas

A empresa mantém passivos para futuro reembolso às partes relacionadas:

31/12/2020 – R\$ 214.000,42
31/12/2021 – R\$ 13.008.801,07

17. Empréstimos e Financiamentos

Em 21/12/2021 a empresa obteve liberação de financiamento para aquisição de bens junto ao banco Bradesco no valor de R\$ 1.807.633,54.

18. Capital social

A composição societária está assim estabelecida:

	31/12/2021	31/12/2020
Manoela Gonçalves da Costa Moschem	R\$ 2.673.000,00	R\$ 2.049.300,00
Ivoni Maria Cunha Gonçalves	R\$ 27.000,00	R\$ 20.700,00
Soma	R\$ 2.700.000,00	R\$ 2.070.000,00
	31/12/2020	31/12/2020
Manoela Gonçalves da Costa Moschem	99%	99%
Ivoni Maria Cunha Gonçalves	1%	1%

O capital social registrado no contrato social é de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais). Conforme deliberado em reunião de sócios de 21/12/2020, o capital social foi elevado para R\$ 2.070.000,00 (dois milhões e setenta mil reais), devendo o registro da alteração do contrato social ocorrer no ano de 2021.

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.

19. Receita líquida de serviços

A empresa está em fase pré-operacional sem geração de receitas nos anos de 2020 e 2021.

20. Demonstração do Resultado Abrangente

A empresa apresentou movimentação de ajuste de exercícios anteriores considerado como resultado abrangente, constante na Demonstração de Resultado Abrangente.

21. 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.


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

22. RESULTADOS PROJETADOS

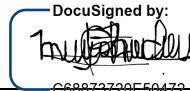
Concomitante as medidas adotadas em função ao cenário COVID 19, a entidade não recuou em seu plano econômico financeiro para a operação do Parque VILA DA MÔNICA GRAMADO, seguindo o propósito de resultados para 15 anos de operação no cenário de 364 mil visitantes ano.

Ano	Receita Líquida	Custo	Despesa	Resultado Líquido	Resultado Líquido Acumulado
Ano 01	59.068.596	15.509.277	11.028.362	32.530.958	32.530.958
Ano 02	61.477.466	15.924.151	11.530.120	34.023.194	66.554.152
Ano 03	63.993.706	16.356.417	12.054.979	35.582.310	102.136.462
Ano 04	66.648.831	16.808.738	12.604.593	37.235.500	139.371.962
Ano 05	69.436.712	17.281.070	13.178.653	38.976.989	178.348.951
Ano 06	72.363.987	17.774.312	13.779.571	40.810.104	219.159.055
Ano 07	75.437.625	18.289.399	14.408.620	42.739.607	261.898.661
Ano 08	78.664.946	18.827.311	15.067.132	44.770.503	306.669.164
Ano 09	82.053.633	19.389.073	15.756.503	46.908.057	353.577.221
Ano 10	85.611.754	19.975.755	16.478.195	49.157.803	402.735.024
Ano 11	89.347.781	20.588.477	17.233.742	51.525.562	454.260.586
Ano 12	93.270.610	21.228.408	18.024.748	54.017.453	508.278.040
Ano 13	97.389.580	21.896.772	18.852.898	56.639.910	564.917.949
Ano 14	101.714.498	22.594.849	19.719.953	59.399.697	624.317.646
Ano 15	106.255.662	23.323.974	20.627.762	62.303.927	686.621.573

Gramado, RS, Brasil, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by:

6E96054D16DE409...

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

DocuSigned by:

C68873720E50472...

Manoela Gonçalves da Costa Moschem
Administradora
CPF 007.129.340-06