



Termas Piratuba

Lazer e saúde o ano inteiro

RELATÓRIO DE GESTÃO

2024

I. INFORMAÇÕES GERAIS DA UNIDADE

Denominação: Companhia Hidromineral de Piratuba.

CNPJ: 83.076.315/0001-40

Natureza Jurídica: Sociedade de Economia Mista

Principal Atividade: Exploração e aproveitamento de jazidas minerais bem como sua industrialização, turismo, lazer e demais atividades afins.

Telefone de contato: (049) 3553.0132

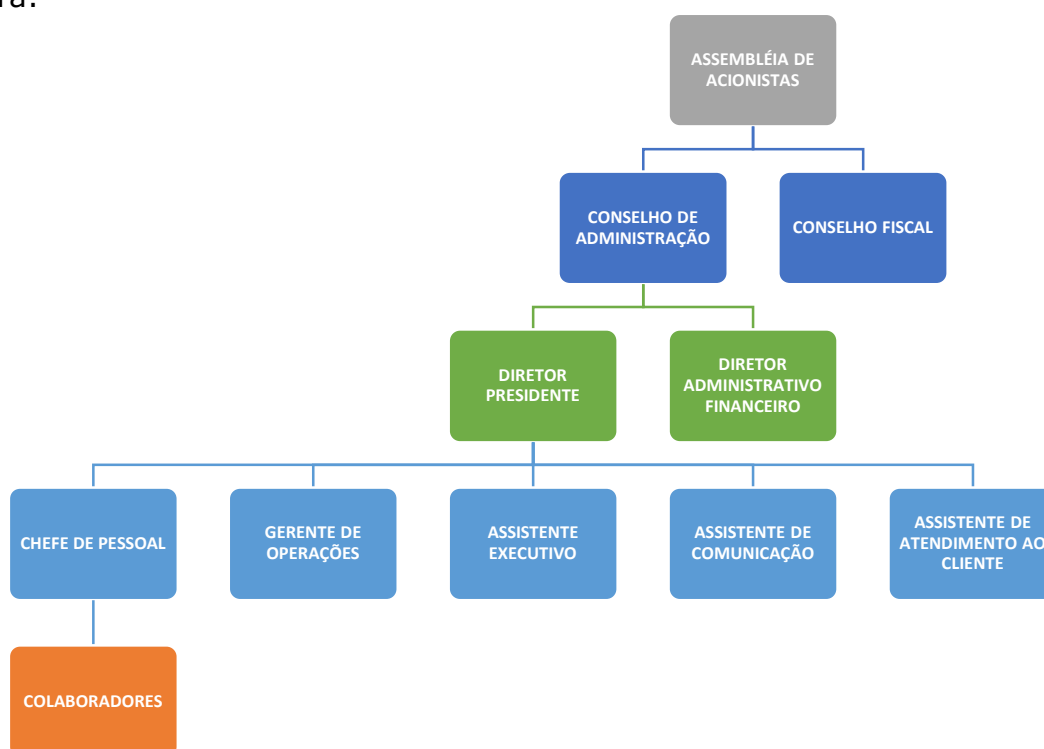
Endereço eletrônico: contato@termaspiratuba.com.br

Página da Internet: <http://www.termaspiratuba.com.br/>

Endereço Postal: Avenida 18 de fevereiro, 2455 – Balneário – CEP 89667-000 – Piratuba/SC

Constituída nos termos do Decreto Estadual nº 696, de 27/07/74 (modificado pelo Decreto Estadual nº 1837, de 19/05/97) e da Lei Municipal nº 22, de 08/04/74.

Estrutura:



Competências Institucionais: Exploração e aproveitamento de jazidas minerais bem como sua industrialização, turismo, lazer e demais atividades afins.

ROL DE RESPONSÁVEIS

I.DIRETORIA

Nome	Aislan Alex da Silva
CPF	066.411.469-52
Cargo	Diretor Presidente
Ato de Nomeação	Ata da Reunião do Conselho de Administração de 14/06/2024
Endereço Residencial	Rua Fioravante Kaster, 122, Centro, Ipira/SC
Telefone	49 – 99920-0688
e-mail	aislanalex@hotmail.com

Nome	Célio Alexandre Brasil
CPF	638.652.039-49

Cargo	Diretor Administrativo e Financeiro
Ato de Nomeação	Ata da Reunião do Conselho de Administração de 14/06/2024
Endereço Residencial	Rua das Flores, 1178, Termas, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99912-8691
e-mail	thiotelo@yahoo.com.br

II. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Nome	Leandro Rodrigo Riffel
CPF	028.311.159-30
Cargo	Presidente do Conselho de Administração
Ato de Nomeação	AGE de 07/12/2022
Endereço Residencial	Rua Paraíba, 90, Centro, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99985.3178
e-mail	leandro@hotelrouxinol.com.br

Nome	William Knebel
CPF	009.810.559-07
Cargo	Membro do Conselho de Administração
Ato de Nomeação	AGE de 07/12/2022
Endereço Residencial	Rua Floriano Bender, 179, Balneário, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99918.8028
e-mail	william@hotelparaiso.com.br

Nome	Paulo Ricardo Kurt Schuck
CPF	020.207.789-63
Cargo	Membro do Conselho de Administração
Ato de Nomeação	AGE de 07/12/2022
Endereço Residencial	Rua Acre, 141, Apto 202, Centro, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99136.9645
e-mail	pauloschuch@yahoo.com.br

III. CONSELHO FISCAL

Nome	Paulo Bougleux de Andrade Filho
CPF	279.346.008-79
Cargo	Membro do Conselho Fiscal
Ato de Nomeação	Ata da AGO de 24/04/2024
Endereço Residencial	Rua Sul, Lote 8, Apto 1704, Águas Claras Sul, Brasília/DF
Telefone	61 - 3493.7671
e-mail	bougleux@bb.com.br

Nome	Carla Marcele Meneghel
CPF	055.366.849-81
Cargo	Membro do Conselho Fiscal
Ato de Nomeação	Ata da AGO de 24/04/2024
Endereço Residencial	Av. 18 de fevereiro, 1708, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99801.7302
e-mail	supermercado.meneghel@hotmail.com

Nome	Henry Ritter Kirst
CPF	023.498.029-06
Cargo	Membro do Conselho Fiscal a partir de 07/12/2022
Ato de Nomeação	Ata da AGO de 24/04/2024
Endereço Residencial	Rua Florianópolis, 21, Apto 303, Balneário, Piratuba/SC

Telefone	49 - 98871.6024
e-mail	henrykirst@gmail.com

IV. RESPONSÁVEIS POR ARRECADAÇÃO DE RECEITAS

Nome	Naira Adriana Eggers
CPF	025.589.039-77
Cargo	Agente Administrativo
Ato de Nomeação	Portaria 06/2017
Endereço Residencial	Rua Leoberto Leal 1026, Centro, Piratuba/SC
Telefone	49 - 98822.4275
e-mail	nairaadriana@hotmail.com

Nome	Jaison Carvalho da Silva
CPF	046.673.469-73
Cargo	Caixa
Ato de Nomeação	Portaria 12/2008
Endereço Residencial	Rua Domingos Benjamin, 475, Centro, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99814.3823
e-mail	jaisocarvalhosilva@hotmail.com

Nome	Matheus Henrique Port
CPF	132.654.489-67
Cargo	Caixa - desde 22/12/2023
Ato de Nomeação	Portaria 10/2023
Endereço Residencial	Rua Santa Catarina, 115, Centro, Piratuba/SC
Telefone	49 - 99953.7228
e-mail	matheushenrique@gmail.com

II. INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

No exercício de 2024 foram vendidos 213.139 passaportes adulto, e 42.866 passaportes infantil. Além disso, foram ainda vendidos 6.498 passaportes adulto para Piratubenses, e 3.097 passaportes infantil para Piratubenses – totalizando 9.595 ingressos para Piratubenses. E a quantidade de ingressos para hidroginástica, em Convênio com Prefeituras, foi de 6.754. Assim, no total, em 2024 foram comercializados 272.354 ingressos, e distribuídos 10.793 ingressos para acionistas.

A venda de ingressos proporcionou uma receita de R\$ 9.119.949,50 (Nove milhões, cento e dezenove mil, novecentos e quarenta e nove reais, e cinquenta centavos). Com camping, foram arrecadados R\$ 265.100,00 (Duzentos e sessenta e cinco mil, e cem reais). Além disso, foram distribuídos R\$ 377.755,00 (Trezentos e setenta e sete mil, setecentos e cinquenta e cinco reais) em passaportes de acionistas, conforme deliberado na Assembleia Geral Ordinária, em 24/04/2024. Passaportes estes que, embora não tenham sido “vendidos”, compõem a Receita para fins de tributação. Assim sendo, a receita com a venda de serviços total do exercício de 2024 atingiu o valor de R\$ 9.497.704,50 (Nove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, setecentos e quatro reais, e cinquenta centavos).

Os investimentos em Imobilizados, em 2024, totalizaram R\$ 2.403.830,93 (Dois milhões quatrocentos e três mil oitocentos e trinta reais com noventa e três centavos), assim distribuídos:

Imobilizado	Valor
Móveis e Utensílios Escritório	10.814,99
Sistemas de Câmeras de Segurança	980,00
Restaurante/lanchonete complexo superior	60.464,16
Piscinas	37.000,00
Ferramentas Especiais	12.660,00
Rede energia elétrica	63.570,00
Sistema hidráulico	2.150,00
Complexo Piscina Coberta	33.580,33
Sanitários parque termal	68.806,52
Poço Tubular 2	20.455,76
Sala comercial	36.414,41
Reforma praça/jardins	24.666,44
Equipamentos Novo Parque Aquático	2.032.268,32
TOTAL	2.403.830,93

Destacamos nesse tópico as reformas na lanchonete do Complexo II, banheiros da piscina coberta, banheiro maior do Complexo II e reforma da antiga clínica médica, para transformá-la em Sala Comercial, hoje locada pela Fundação de Cultura para exploração pela Associação de Artesãos de Piratuba, gerando mais uma receita para a empresa.

Além disso, com o compromisso de iniciar as obras de ampliação o mais rápido possível, e visando garantir economia de recursos da empresa frente a um possível pedido de reequilíbrio financeiro da empresa contratada, requereu-se a entrega das estruturas de brinquedos que integrarão as novas atrações do parque.

No período também reforçamos a realização de manutenções necessárias estéticas e corretivas, como pinturas, impermeabilizações, paisagismo, além da compra de duas estações elevatórias para esgoto, visando interligar com a rede pública para tratamento, a ser instalada no início de 2025.

Ressalte-se ainda a compra de um gerador de energia para a manutenção das atividades do parque para quando faltar energia, equipamento esse a ser entregue nos primeiros meses de 2025, num investimento superior a R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais).

III. INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO DE PESSOAS E TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA

O Estatuto Social da empresa preconiza, em seu artigo 2º, que o pessoal da Companhia Hidromineral de Piratuba é regido pela legislação trabalhista.

3.1 Concurso Público e Processo Seletivo

Durante o exercício de 2024 foi realizado Concurso Público para o provimento dos cargos de Guarda Vidas Civil e Engenheiro de Minas/Geólogo. Uma vaga para cada cargo, com formação de cadastro de reserva. Houve 8 inscrições homologadas ainda em 2024, mas até o encerramento do exercício o processo de seleção não havia sido concluído.

3.2 Atos de Admissão

Ocorreram 07 admissões no exercício de 2024:

Nome	Cargo	Data Admissão
Julia Stefany Martins Hilga	Assistente de Comunicação	21/03/2024
Celio Alexandre Brasil	Diretor Administrativo e Financeiro	18/06/2024
Aislan Alex da Silva	Diretor Presidente	18/06/2024
Erick Eduardo Chaves de Souza	Menor Aprendiz	19/08/2024
Gabriel Mezzomo de Souza	Menor Aprendiz	19/08/2024
Bruno Kauan Stempcoski Lazarin	Menor Aprendiz	02/09/2024
Velomir Martinazzo	Agente de Serviços Gerais	01/11/2024

3.3 Atos de Demissão

Ocorreram 08 demissões no exercício de 2024:

Nome	Cargo	Data Demissão	Motivo
Jonas Cristian Port	Guarda Vidas Civil	22/02/2024	A Pedido
Fabiano Tronco Martins	Agente De Serviços Gerais	09/06/2024	A Pedido
Joelson Medeiros	Diretor Presidente	17/06/2024	Exoneração
Aislan Alex da Silva	Diretor Administrativo e Financeiro	17/06/2024	Exoneração
Ana Caroline Martinazzo	Estagiária	13/12/2024	Término Contrato
Camille M. Zini Haupenthal	Estagiária	27/12/2024	Término Contrato
Aislan Alex da Silva	Diretor Presidente	31/12/2024	Exoneração
Celio Alexandre Brasil	Diretor Administrativo e Financeiro	31/12/2024	Exoneração

3.4 Sindicâncias e Processos Administrativo-Disciplinares

Durante o exercício de 2024, não foram instaurados quaisquer procedimentos administrativos disciplinares.

3.5 Remuneração paga a membros da Diretoria, Conselho de Administração e Conselho Fiscal

Para o exercício de 2024, as AGO de abril/2023 e de abril/2024 deliberaram por não remunerar os Conselheiros.

Já o Diretor Presidente e o Diretor Administrativo e Financeiro foram remunerados, de janeiro a abril, na forma decidida pela AGO realizada em 28/04/2023, e de maio a dezembro, conforme decidiu a AGO de 24/04/2024.

IV – INFORMAÇÕES SOBRE TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS

Em 2024, foram firmados seis contratos de patrocínio, conforme o quadro abaixo:

Contrato nº	Modalidade	Beneficiário	Valor
07	Patrocínio	Associação Atlética Riopeixense	10.000,00
08	Patrocínio	CT Amigos da Tradição	4.000,00
10	Patrocínio	Piratuba Moto Clube	3.009,60
20	Patrocínio	Associação de Pais e Amigos do Karate	9.223,50
24	Patrocínio	Associação Dos Ciclistas Ipiratuba Bike Club	5.500,00
25	Patrocínio	Rede Feminina de Combate ao Câncer Piratuba	3.613,50

V – INFORMAÇÕES SOBRE LICITAÇÕES E CONTRATOS

A Companhia Hidromineral de Piratuba editou regulamento próprio para realização de licitações, em conformidade com o Estatuto Social e a Lei Federal 13.303/2016. O mesmo foi aprovado pela Resolução 03/2018, de 26 de junho de 2018.

Em 2024, foram realizados 35 (trinta e cinco) processos licitatórios, conforme o quadro abaixo:

Proc nº	Modalidade	Objeto	Vencedor	Valor
01	Dispensa	Serviços de publicidade e propaganda	Diego Sousa Ferreira	42.000,00
02	Pregão	Aquisição de material elétrico	Sul Forte	115.265,00
03	Dispensa	Serviços de pintura	Jean Carlos de Oliveira	17.535,00
04	Dispensa	Serviços de assessoria	EVR Contabilidade Ltda	39.753,16
05	Dispensa	Serviços de segurança no trabalho	Mastermedic	3.696,00
06	Dispensa	Serviços de limpeza	PRSC Terceirização Ltda	66.600,00
07	Dispensa	Serviços de Arquitetura	Gabriele Cristina Gerhardt	40.950,00
08	Dispensa	Serviços de aulas de hidroginástica	Alex Pilatti ME	20.700,00
09	Dispensa	Locação de bomba	Hidrogeo Perfurações Ltda	45.000,00
10	Dispensa	Serviços de backup em nuvem	Serialtec Sistemas Ltda	4.200,00
11	Dispensa	Serviços de Publicidade	Arthur Reinoldo Schreiner	5.500,00
12	Dispensa	Elaboração de projeto elétrico	Bernardo Zampieron Engenharia Ltda	5.800,00
13	Concorrência	Obras de Reformas	ML Dedetização Ltda	138.809,25
14	Dispensa	Serviços de manutenção de elevador	Vertical Manutenção em Elevadores Ltda	3.528,00
15	Pregão	Serviços de limpeza	PRSC Terceirização Ltda	222.000,00
16	Pregão	Aquisição de material de limpeza	Kesu Ltda Munari Ltda Roberto Tessaro Ltda	41.184,50 37.629,50 89.437,00
17	Dispensa	Serviços de Publicidade	TV O Estado Ltda	38.250,00
18	Dispensa	Locação estrutura	E3 Eventos Ltda	12.200,00
19	Concorrência	Obra Reforma lanchonete	Deserta	-
20	Pregão	Locação de bomba	Deserta	-
21	Inexigibilidade	Show artístico	EMUVI Ltda	9.000,00
22	Concorrência	Aquisição de gerador de energia	Deserta	-
23	Concorrência	Aquisição de gerador de energia	Deserta	-
24	Dispensa	Locação de bomba	Hidrogeo Perfurações Ltda	108.000,00

Proc nº	Modalidade	Objeto	Vencedor	Valor
25	Dispensa	Obra reforma lanchonete	ML Dedetização Ltda	59.668,27
26	Dispensa	Serviços de pintura	Jean Carlos de Oliveira	15.995,00
27	Inexigibilidade	Show artístico	LPA Lima's Ltda	64.407,32
28	Dispensa	Fabricação de estrutura de ferro	HAS Empreendedorismo Ltda	37.000,00
29	Dispensa	Aquisição de brinquedos	Mundo Mágico Terezinha Venturi	3.600,00 7.964,34
30	Inexigibilidade	Serviços de treinamento	Francieli Faleiro	7.020,00
31	Dispensa	Aquisição de motobomba	EG Poços Artesianos	16.150,00
32	Dispensa	Realização de concurso	AMAUC	6.939,50
33	Dispensa	Aquisição de gerador de energia	Nema Eletrotécnica Ltda	213.484,00
34	Dispensa	Serviços de auditoria externa	Jarlei Sartori	18.228,00
35	Dispensa	Obra elevatória esgoto	Oseias Carmo de Oliveira	17.961,00

Com relação aos Contratos, foram realizados 43 (quarenta e três), conforme o quadro abaixo:

Ct nº	Objeto	Contratado	Valor
01	Serviços de publicidade e propaganda	Diego Sousa Ferreira	42.000,00
02	Serviços de pintura	Jean Carlos de Oliveira	17.535,00
03	Serviços de assessoria	EVR Contabilidade Ltda	39.753,16
04	Serviços de segurança no trabalho	Mastermedic	3.696,00
05	Serviços de segurança armada	Vigisol Eireli	298.200,00
06	Cartão Alimentação	FACISC	126.000,00
07	PATROCÍNIO	Associação Atlética Riopeixense	10.000,00
08	PATROCÍNIO	CT Amigos da Tradição	4.000,00
09	Serviços de limpeza	PRSC Terceirização Ltda	66.600,00
10	PATROCÍNIO	Piratuba Moto Clube	3.009,60
11	Serviços de Arquitetura	Gabriele Cristina Gerhardt	40.950,00
12	Serviços de aulas de hidroginástica	Alex Pilatti ME	20.700,00
13	Aquisição de combustível	Thermas Auto Posto Ltda	14.725,00
14	Serviços de Publicidade	Jornal Comunidade Ltda	5.500,00
15	Locação de bomba	Hidrogeo Perfurações Ltda	45.000,00
16	Serviços de backup em nuvem	Serialtec Sistemas Ltda	4.200,00
17	Serviços de Publicidade	Arthur Reinoldo Schreiner	5.500,00
18	Elaboração de projeto elétrico	Bernardo Zampieron Engenharia Ltda	5.800,00
19	Locação Sistema de Controle e Gestão	Beepstore Sistema Ltda	1.846,80
20	PATROCÍNIO	Associação de Pais e Amigos do Karate	9.223,50
21	Serviços de manutenção de elevador	Vertical Manutenção em Elevadores Ltda	3.528,00
22	Fornecimento internet fibra óptica	TWF Net Eireli	2.996,40
23	Obras de Reformas	ML Dedetização Ltda	138.809,25
24	PATROCÍNIO	Associação Dos Ciclistas Ipiratuba Bike Club	5.500,00

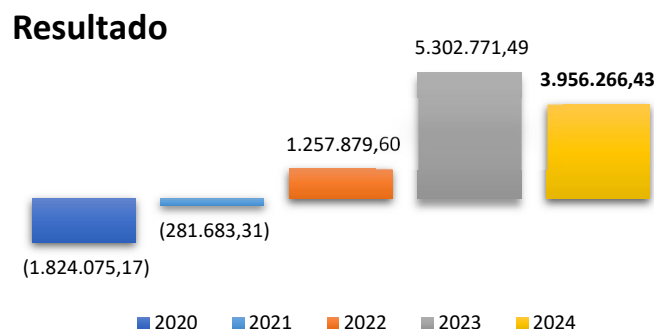
Ct nº	Objeto	Contratado	Valor
25	PATROCÍNIO	Rede Feminina de Combate ao Câncer Piratuba	3.613,50
26	Serviços de Publicidade	TV O Estado Ltda	38.250,00
27	Serviços de limpeza	PRSC Terceirização Ltda	222.000,00
28	Locação estrutura	E3 Eventos Ltda	12.200,00
29	Show artístico	EMUVI Ltda	9.000,00
30	Locação de bomba	Hidrogeo Perfurações Ltda	108.000,00
31	Obra reforma lanchonete	ML Dedetização Ltda	59.668,27
32	Serviços de pintura	Jean Carlos de Oliveira	15.995,00
33	Show artístico	LPA Lima's Ltda	64.407,32
34	Fabricação de estrutura de ferro	HAS Empreendedorismo Ltda	137.000,00
35	Aquisição de brinquedos	Mundo Mágico	3.600,00
36	Aquisição de brinquedos	Terezinha Venturi	7.964,34
37	Serviços de treinamento	Francieli Faleiro	7.020,00
38	Aquisição de motobomba	EG Poços Artesianos	16.150,00
39	Realização de concurso	AMAUC	6.939,50
40	Execução projeto paisagismo	Floricultura Cubra Bem Ltda	58.386,60
41	Aquisição de gerador de energia	Nema Eletrotécnica Ltda	213.484,00
42	Serviços de auditoria externa	Jarlei Sartori	18.228,00
43	Obra elevatória esgoto	Oseias Carmo de Oliveira	17.961,00

VI – INFORMAÇÕES SOBRE RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS POR ÓRGÃOS DE CONTROLE

Em 2024, o Tribunal de Contas do Estado não emitiu quaisquer recomendações à Companhia Hidromineral de Piratuba.

VII – CONSIDERAÇÕES FINAIS

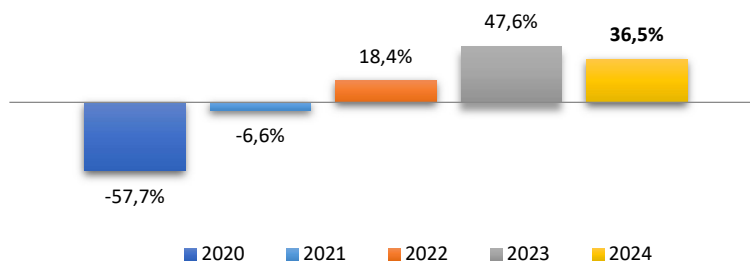
O resultado aferido pela Companhia Hidromineral em 2024, é cerca de 1,3 milhões de reais **MENOR** do que o resultado do mesmo período em 2023:



No entanto, é importante reiterar a informação que consta na página 2 deste relatório, sobre os repasses extraordinários que ocorreram em 2023, de 1,3 milhões de reais, da Ipira Energia S/A. Desconsiderando-os, o lucro de 2024 ainda seria menor do que fora em 2023, mas a diferença cairia para apenas 46 mil reais, o que significa dizer que o lucro diminuiu apenas 1,2%.

Em termos percentuais, o resultado de 2024 foi, evidentemente, também um pouco menor do que em 2023:

Lucro Líquido



Destacamos também que o lucro líquido em 2024 foi de 36,5%, valor esse bem maior que a média de anos anteriores, exceto 2023 (que foi impactado positivamente pelos repasses da Ipira Energia S/A) conforme se pode verificar abaixo:

2023	47,6%
2022	18,4%
2021	-6,6%
2020	-57,7%

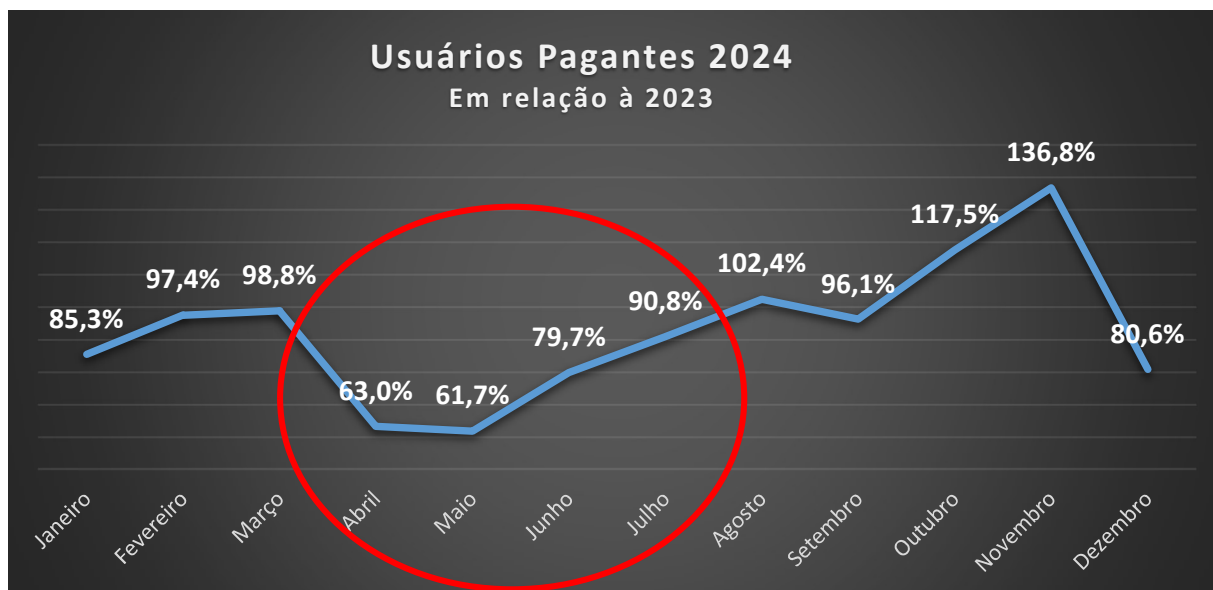
A arrecadação em 2024 totalizou R\$ 10.825.743,01 enquanto nos anos anteriores fora a seguinte:

2023	11.131.000,00
2022	6.831.000,00
2021	4.249.000,00
2020	3.163.000,00
2019	7.816.000,00
2018	6.180.000,00
2017	5.250.000,00
2016	5.066.000,00
2015	4.520.000,00

Quanto ao número de ingressos vendidos, em 2024 foi de 272.354, enquanto nos anos anteriores tivemos:

2023	277.125
2022	241.978
2021	162.281
2020	138.670

Convém destacar que os números de 2024 foram fortemente impactados pelas graves enchentes que assolaram o Estado do Rio Grande do Sul em 2024, em meados de abril e maio, repercutindo inclusive nos meses subsequentes. O gráfico abaixo mostra a comparação do número de usuários pagantes, mês a mês, entre 2024 e 2023. E nesse, é possível observar claramente como entre abril e junho a quantidade de vendas diminuiu, reflexo da calamidade vivida pelos nossos clientes gaúchos.



Feitas estas considerações, resta evidente que o excelente resultado obtido no ano de 2024 vem respaldar as decisões tomadas pela direção da empresa ao longo do ano, dentre as quais destacamos:

1. A manutenção, por mais um exercício, de um quadro reduzido de funcionários;
2. Rigor no controle da despesa;
3. Terceirização de atividades que não estejam relacionadas a atividade fim da empresa.

Esse lucro demonstra mais uma vez a assertividade na condução do negócio e mostra ainda mais o quanto a Companhia Hidromineral de Piratuba é viável financeiramente, fazendo com que a empresa não dependa do ente público ao qual é vinculada.

Considerando o lucro nominal alcançado nos últimos 10 anos, a Companhia obteve os seguintes resultados:

Lucro 2015	852.491,56
Lucro 2016	920.425,58
Lucro 2017	654.045,54
Lucro 2018	870.114,25
Lucro 2019	1.298.094,73
Prejuízo 2020	-1.824.075,17
Prejuízo 2021	-281.683,31
Lucro 2022	1.257.879,60
Lucro 2023	5.302.771,49
Lucro 2024	3.956.266,43

O resultado de 2024 reforça a visão adotada pela atual administração da empresa, de conduzi-la de forma responsável e principalmente profissional, de acordo com o mercado em que está inserida. Embora seja uma estatal, a atividade desenvolvida é típica da iniciativa privada, e como tal deve a empresa deve ser gerida para se manter competitiva.

Na parte operacional, a empresa ainda está na expectativa do início das obras de ampliação do parque, divulgadas em 2023, que trarão novos atrativos ao Parque. Nesse ponto é importante ressaltar que ainda em 2023 duas etapas do novo projeto tiveram a sua execução licitadas, restando somente uma liberação ambiental para o início das obras. O investimento somente aqui supera R\$ 4,2 milhões, valor esse que a empresa possui em caixa.

Podemos afirmar que nossos objetivos foram novamente alcançados em 2024, mantendo o número de usuários pagantes e sua arrecadação, otimizando seus custos e despesas e obtendo, dessa forma, seus melhores resultados, que são a mola propulsora das ampliações e modernização que começam a se transformar em realidade.

Externamos nossos agradecimentos aos Acionistas, à Administração Municipal, aos Investidores do Turismo no Município, à Comunidade Local, aos Turistas e aos Colaboradores que contribuíram para que pudéssemos realizar nossos objetivos.

Piratuba/SC, em 31 de dezembro de 2024.

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Companhia Hidromineral de Piratuba
Piratuba - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Hidromineral de Piratuba (“Companhia”), as quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Hidromineral de Piratuba em 31 de dezembro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Bases para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração da Companhia pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas

relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- ✓ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- ✓ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- ✓ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração da Companhia.
- ✓ Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os administradores a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Joaçaba, SC, 22 de março de 2025.

Assinado de forma digital por JARLEI
SARTORI:01457869942
Jarlei Sartori
CRC nº SC022105/O-6 (CNAI 2089)

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

ATIVO	Notas Explicativas	2024	2023
CIRCULANTE		8.228.428,95	7.136.415,36
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.013.388,53	744.772,55
Aplicações financeiras	4	6.862.800,08	5.512.541,89
Créditos e contas a receber	5	322.292,39	839.889,23
Estoques	3.4	27.705,10	11.821,56
Adiantamentos de funcionamento		1.555,11	26.071,96
Despesas do exercício seguinte		687,74	1.318,17
NÃO CIRCULANTE		27.953.027,05	26.310.653,66
Realizável a Longo Prazo		162.231,64	95.956,44
Depósitos Judiciais		162.231,64	95.956,44
Investimentos		30.967,35	26.915,83
Outras participações		30.967,35	26.915,83
Imobilizado		27.752.640,06	26.180.593,39
Uso operacional	6	36.307.926,41	33.906.395,48
(-) Depreciação acumulada	6	(8.555.286,35)	(7.725.802,09)
Intangível		7.188,00	7.188,00
Marcas e patentes		7.188,00	7.188,00
TOTAL DO ATIVO		36.181.456,00	33.447.069,02

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039-49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

PASSIVO	Notas Explicativas	2024	2023
CIRCULANTE		2.273.683,28	3.497.683,27
Fornecedores	3.8	484.255,82	1.240.541,74
Contas a pagar de pessoal e terceiros	7	145.751,40	112.452,09
Obrigações tributárias	8	232.266,50	201.849,02
Dividendos propostos		989.066,60	1.520.106,04
Férias e encargos a pagar	3.10	215.921,86	195.925,38
Receitas de arrendamento	9	206.421,10	226.809,00
NÃO CIRCULANTE		162.231,64	691.150,54
Exigível a Longo Prazo		162.231,64	691.150,54
Fornecedores	3.8	-	388.773,00
Receitas de arrendamento	9	-	206.421,10
Provisões de ações judiciais	10	162.231,64	95.956,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	33.745.541,08	29.258.235,21
Capital Social	12	13.000.000,00	13.000.000,00
Reserva de reavaliação	13.1	8.211.720,13	8.211.720,13
Reservas de lucros	13.2	12.533.820,95	8.046.515,08
TOTAL DO PASSIVO		36.181.456,00	33.447.069,02

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

DRE	Notas Explicativas	2024	2023 (reclassificado)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	14	<u>9.374.420,75</u>	<u>8.752.124,57</u>
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	15	<u>(4.649.527,78)</u>	<u>(3.619.145,56)</u>
RESULTADO BRUTO		<u>4.724.892,97</u>	<u>5.132.979,01</u>
(-) Despesas administrativas	16	(866.817,77)	(1.284.571,75)
(-) Despesas tributárias	17	(377.566,18)	(256.979,44)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		<u>3.480.509,02</u>	<u>3.591.427,82</u>
(-) Outras despesas operacionais	18	(539.859,83)	(262.007,58)
(+) Outras receitas operacionais	19	245.973,31	1.603.491,42
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		<u>3.186.622,50</u>	<u>4.932.911,66</u>
(+)- RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		<u>769.643,93</u>	<u>369.859,83</u>
(-) Despesas financeiras	20	(47.321,27)	(39.075,84)
(+) Receitas financeiras	21	816.965,20	408.935,67
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		<u>3.956.266,43</u>	<u>5.302.771,49</u>
(-) Contribuição Social s/ Lucro Líquido	3.9	-	-
(-) Imposto de Renda	3.9	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>3.956.266,43</u>	<u>5.302.771,49</u>
LUCRO POR AÇÃO		<u>0,4209</u>	<u>0,5641</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO DE 2024 E 2023

	Notas Explicativas	2024	2023
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>3.956.266,43</u>	<u>5.302.771,49</u>
Outros resultados abrangentes		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		<u>3.956.266,43</u>	<u>5.302.771,49</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO PERÍODO DE 01/JAN/2023 A 31/DEZ/2024

Eventos	Capital Social	Reservas e Retenção de Lucros		Reservas de	Lucros ou	Total
	Subscrito	Legal	Investimentos	Reavaliação	Prejuízos	
Saldo em 01/01/2023	9.400.000,00	615.007,86	2.556.719,18	8.211.720,13	-	20.783.447,17
Aumento de capital por integralização	3.600.000,00	-	-	-	-	3.600.000,00
Reversão de dividendos propostos	-	-	314.469,90	-	-	314.469,90
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	5.302.771,49	5.302.771,49
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	777.652,69	777.652,69
Proposta de destinação de reservas	-	304.021,21	4.256.296,93	-	(4.560.318,14)	-
Proposta de destinação de dividendos	-	-	-	-	(1.520.106,04)	(1.520.106,04)
Saldo em 31/12/2023	13.000.000,00	919.029,07	7.127.486,01	8.211.720,13	-	29.258.235,21
Reversão de dividendos propostos	-	-	1.520.106,04	-	-	1.520.106,04
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	3.956.266,43	3.956.266,43
Proposta de destinação de reservas	-	197.813,33	2.769.386,50	-	(2.967.199,83)	-
Proposta de destinação de dividendos	-	-	-	-	(989.066,60)	(989.066,60)
Saldo em 31/12/2024	13.000.000,00	1.116.842,40	11.416.978,55	8.211.720,13	-	33.745.541,08

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
CNPJ: 83.076.315/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

Atividades Operacionais	2024	2023
(+-) Lucro/Prejuízo líquido do exercício	3.956.266,43	5.302.771,49
(+-) Ajustes de períodos anteriores	-	777.652,69
(+) Depreciação	830.028,88	714.123,33
(+-) Resultado da baixa ou venda de imobilizados	1.755,38	33.931,14
Lucro/Prejuízo líquido ajustado do exercício	4.788.050,69	6.828.478,65
Varição nos créditos e contas a receber	517.596,84	(561.900,26)
Varição nos estoques	(15.883,54)	(1.499,61)
Varição nos adiantamentos de funcionamento	24.516,85	(997,47)
Varição nas despesas do exercício seguinte	630,43	(146,80)
Varição nos depósitos judiciais/contingências ativas	(66.275,20)	(77.776,44)
Varição nos fornecedores	(756.285,92)	1.192.083,94
Varição nas contas a pagar de pessoal e terceiros	33.299,31	(4.902,21)
Varição nas obrigações tributárias	30.417,48	(142.767,78)
Varição nos dividendos propostos	(531.039,44)	1.205.636,14
Varição nas férias e encargos a pagar	19.996,48	(3.193,08)
Varição nas receitas de arrendamento - circulante	(20.387,90)	45.542,07
Varição nas receitas de arrendamento - não circulante	(206.421,10)	99.010,78
Varição nos fornecedores - não circulante	(388.773,00)	388.773,00
Varição nas provisões de ações judiciais	66.275,20	(90.906,11)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	3.495.717,18	8.875.434,82
Atividades de investimentos		
Pagamento na compra de investimentos	(4.051,52)	(8.746,82)
Pagamento na compra de imobilizados	(2.403.830,93)	(6.904.955,37)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(2.407.882,45)	(6.913.702,19)
Atividades de financiamento		
Recebimento por aumento de capital social	-	3.600.000,00
Reversão de dividendos para reserva investimentos	1.520.106,04	314.469,90
Dividendos propostos/pagos	(989.066,60)	(1.520.106,04)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	531.039,44	2.394.363,86
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.618.874,17	4.356.096,49
Varição líquida de caixa	1.618.874,17	4.356.096,49
Caixa no início do exercício	6.257.314,44	1.901.217,95
Caixa no final do exercício	7.876.188,61	6.257.314,44

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

1. Contexto operacional

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

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de 01/01/2024 a 31/12/2024 e 01/01/2023 a 31/12/2023 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis vigentes no Brasil, que compreendem a legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emanadas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As notas explicativas que acompanham estas demonstrações são parte integrante das mesmas e fornecem informações adicionais relevantes para sua interpretação.

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

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

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da Companhia, após avaliação dos eventos ocorridos, declara que não existem eventos subsequentes que requeiram ajuste ou divulgação nas demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2024, cuja emissão foi autorizada em 22 de março de 2025.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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

As demonstrações contábeis são preparadas utilizando o regime de competência, que determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos quando ocorrem (e não quando caixa ou equivalentes de caixa são recebidos ou pagos), e são registrados nos períodos a que se referem. Os ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas e despesas são reconhecidos quando se enquadram nas definições e critérios de reconhecimento definidos nas normas contábeis.

3. Sumário das principais práticas contábeis

3.1 Classificação de itens circulantes e não circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações, vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.3 Contas a receber

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

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

3.4 Estoques

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

O custo dos estoques é determinado com base no preço de compra mais recente dos itens em estoque ao final do exercício social. Esse custo abrange o preço de aquisição, acrescido dos gastos necessários para trazer os itens ao seu local e condição de uso.

O valor realizável líquido (VRL), neste contexto, corresponde ao custo de reposição dos itens em estoque. Periodicamente, o custo dos estoques é comparado ao seu VRL. Caso o VRL seja inferior ao custo, o estoque é ajustado ao VRL, e a perda resultante é reconhecida no resultado do período.

3.5 Investimentos

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

3.6 Imobilizado

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

Os encargos de depreciação são calculados pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a estimativa de vida útil de cada bem e absorvida como custo ou despesa do exercício, ajustado por redução do valor recuperável, quando aplicável. Sendo 4% para edificações, 10% para móveis e utensílios e 20% para equipamentos, conforme Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017.

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

3.7 Impairment de ativos não financeiros

Os ativos não financeiros da entidade compreendem os estoques, os investimentos e o imobilizado. A administração da sociedade atesta que, ao final do exercício social, não foram identificados indícios ou evidências de que os valores apresentados para esses ativos superassem seus valores recuperáveis. Caso tais indícios fossem constatados, o valor recuperável do ativo seria determinado. Se o valor contábil excedesse o valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida, com a consequente diminuição do valor do próprio ativo.

3.8 Fornecedores

A rubrica de fornecedores representa obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se for relevante, observado a nota 3.1.

3.9 Obrigações tributárias

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes à atividade da empresa referentes a venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros. No exercício financeiro de 2024 e 2023 a administração da sociedade adotou o regime de tributação do Lucro Presumido, sendo os cálculos realizados conforme a legislação vigente. Essa opção foi embasada em análises visando à otimização da carga tributária e alinhamento aos objetivos estratégicos da companhia, mantendo-se em conformidade com as normativas fiscais e demonstrando o compromisso com a transparência e responsabilidade fiscal.

3.10 Provisões de férias e encargos a pagar

Os valores para pagamento de férias e encargos são reconhecidos de acordo com os direitos adquiridos pelos empregados até 31/12/2024.

3.11 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

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

3.12 Reconhecimento das receitas de vendas

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2024	2023
Caixa	150.541,95	173.244,65
Bancos CC - Depósitos a vista	862.846,58	571.527,90
Aplicação financeira	6.862.800,08	5.512.541,89
Total	7.876.188,61	6.257.314,44

5. Créditos e contas a receber

Descrição	2024	2023
Cartão de crédito/débito	302.060,10	351.486,28
Clientes	12.000,00	5.324,00
Adiantamento de férias	8.126,99	9.449,96
IR a recuperar	-	286.689,26

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA

Descrição	2024	2023
CSLL a recuperar	-	82.729,52
PIS a recuperar	-	19.678,45
COFINS a recuperar	-	83.881,12
Outros créditos a receber e recuperar	105,30	650,64
Total	322.292,39	839.889,23

6. Imobilizado

a) Composição do imobilizado

Descrição	31/12/2024			31/12/2023
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	11.765.848,05	-	11.765.848,05	11.765.848,05
Administração				
. Edificações, móveis, utensílios e equipamentos	1.571.617,49	(386.525,99)	1.185.091,50	1.239.329,80
Chuveiros e banheiras				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	4.903.470,15	(1.866.077,92)	3.037.392,23	3.219.017,21
Restaurante e lanchonete				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	1.427.776,78	(698.553,75)	729.223,03	718.941,27
Camping e área de lazer				
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	14.067.717,36	(5.604.128,69)	8.463.588,67	8.722.895,24
Imobilizado em andamento	2.571.496,58	-	2.571.496,58	514.561,82
Total	36.307.926,41	(8.555.286,35)	27.752.640,06	26.180.593,39

b) Movimentação do imobilizado

Descrição	31/12/2023	31/12/2024			Valor Líquido
	Valor Líquido	Aquisições / Transferências	Baixa	Depreciação	
Terrenos	11.765.848,05	-	-	-	11.765.848,05
Administração					
. Edificações, móveis, utensílios e equipamentos	1.239.329,80	24.928,99	-	(79.167,29)	1.185.091,50
Chuveiros e banheiras					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	3.219.017,21	-	-	(181.624,98)	3.037.392,23
Restaurante e lanchonete					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	718.941,27	60.464,16	-	(50.182,40)	729.223,03
Camping e área de lazer					
. Edificações, instalações, móveis, utensílios e equipamentos	8.722.895,24	261.503,02	(1.755,38)	(519.054,21)	8.463.588,67
Imobilizado em andamento	514.561,82	2.056.934,76	-	-	2.571.496,58
Total	26.180.593,39	2.403.830,93	(1.755,38)	(830.028,88)	27.752.640,06

7. Contas a pagar de pessoal e terceiros

Descrição	2024	2023
Pensão alimentícia	-	351,46
Empréstimos consignados	8.540,67	9.263,88
Outros valores a repassar	2.057,83	1.931,54
Honorários de diretores e conselheiros	28.176,14	15.297,14
Folha de salário a pagar	106.976,76	85.608,07
Total	145.751,40	112.452,09

8. Obrigações tributárias

Descrição	2024	2023
IRRF a recolher	24.369,12	20.431,77
ISS a recolher	46.227,23	58.922,19
Contribuição previdenciária a recolher	58.884,87	47.142,87
FGTS a recolher	16.403,48	14.089,27
PIS a recolher	160,09	169,32
COFINS a recolher	738,89	781,48
Contribuição Social a recolher	20.372,25	15.689,96
Imposto de Renda PJ a recolher	46.879,14	28.547,68
COFINS, CSLL e PIS a recolher	2.311,04	1.104,79
CFEM a recolher	12.382,83	12.322,12
Contribuições assistenciais associados	3.537,56	2.647,57
Total	232.266,50	201.849,02

9. Receitas de arrendamentos

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

10. Contingências passivas

A administração, com base na avaliação da Procuradoria Jurídica, constituiu provisão no montante de R\$ 162.231,64 (cento e sessenta e dois mil, duzentos e trinta e um reais e sessenta e quatro centavos) para a ação judicial trabalhista em tramitação, classificada com risco “provável” de perda, e depositou os respectivos valores em juízo.

A administração e a Procuradoria Jurídica estimam em R\$ 289.290,00 (duzentos e oitenta e nove mil, duzentos e noventa reais) o montante de demanda judicial cível, cujo risco de perda é classificado como “possível”. Diante da incerteza quanto à confirmação de uma obrigação presente que possa gerar saída de recursos, essa demanda não foi provisionada contabilmente, sendo divulgada nesta nota explicativa.

11. Patrimônio Líquido

Em 31/12/2024 o Patrimônio Líquido da Companhia Hidromineral Piratuba apresenta saldo de R\$ 33.745.541,08 (trinta e três milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e um reais e oito centavos); em 31/12/2023 apresentava o saldo de R\$ 29.258.235,21 (vinte e nove milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, duzentos e trinta e cinco reais e vinte e um centavos) e se refere aos resultados acumulados desde o início das atividades mais saldo de reserva de reavaliação de terrenos.

12. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2024, o Capital Social da Companhia totaliza R\$ 13.000.000,00 (treze milhões de reais), representado por 13.000.000 (treze milhões) de ações, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. Este montante reflete as subscrições e integralizações efetuadas pelos acionistas ao longo do ano, conforme as deliberações da Assembleia Geral.

Composição do Capital Social	Nº de cotas	R\$ da cota	31/12/2024
Capital Social Subscrito	13.000.000	1,00	13.000.000,00
(=) Capital Social Integralizado	13.000.000	1,00	13.000.000,00

13. Reservas

13.1 Reserva de reavaliação

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

13.2 Reserva de lucros

A reserva de lucros totaliza R\$ 12.533.820,95 (doze milhões, quinhentos e trinta e três mil, oitocentos e vinte reais e noventa e cinco centavos), sendo composta pelos seguintes itens:

- Reserva Legal: R\$ 1.116.842,40 (um milhão, cento e dezesseis mil, oitocentos e quarenta e dois reais e quarenta centavos) – Constituída nos termos da legislação societária vigente;
- Reserva para Investimentos: R\$ 11.416.978,55 (onze milhões, quatrocentos e dezesseis mil, novecentos e setenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos) – Destinada ao financiamento de projetos de expansão e outras finalidades estratégicas da Companhia.

14. Receitas operacional líquida

Descrição	2024	2023
Receita operacional bruta	9.762.804,50	9.118.857,00
Prestação de serviços do Balneário	9.119.949,50	8.638.604,50
Prestação de serviços do Camping	265.100,00	269.960,00
Outras Receitas Operacionais	377.755,00	210.292,50
(-) Deduções da receita	(388.383,75)	(366.732,43)
(-) ISS	(287.278,07)	(270.579,00)
(-) PIS	(1.598,77)	(1.972,68)
(-) COFINS	(7.379,17)	(9.104,72)
(-) CFEM	(92.127,74)	(85.076,03)
Receita operacional líquida	9.374.420,75	8.752.124,57

15. Custo dos serviços prestados

Descrição	2024	2023
Pessoal (folha de pagamento e encargos)	2.779.217,79	2.172.348,65
Ocupação (conservação, manutenção, etc)	405.444,83	322.378,14
Utilidade e serviços (água, energia, limpeza, etc)	556.564,60	360.817,68
Materiais (escritório, impressos, informática)	62.431,40	55.203,10
Outros gastos	82.301,80	39.685,70
Depreciação	763.567,36	668.712,29
Total	4.649.527,78	3.619.145,56

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA**16. Despesas administrativas**

Descrição	2024	2023 (reclassificado)
Diretoria executiva (honorários e verbas repres.)	243.178,90	245.886,20
Pessoal (folha de pagamento e encargos)	125.051,90	108.286,70
Utilidade e serviços (serviços profissionais, etc)	123.569,73	137.809,57
Materiais (escritório, impressos, informática)	36.555,46	57.672,80
Propaganda e publicidade	114.858,98	98.102,46
Publicações	36.067,86	36.505,96
Eventos (temporada verão)	46.273,90	428.158,91
Outros gastos	74.799,52	126.738,11
Depreciação	66.461,52	45.411,04
Total	866.817,77	1.284.571,75

17. Despesas tributárias

Descrição	2024	2023
IPTU	19.621,64	15.856,00
IRPJ	241.731,21	145.321,08
CSLL	95.663,24	60.955,59
IOF sobre empréstimo	-	486,72
Impostos e taxas diversas	20.550,09	34.360,05
Total	377.566,18	256.979,44

18. Outras despesas operacionais

Descrição	2024	2023 (reclassificado)
Perdas de capital (baixa de bens)	1.755,38	33.931,14
Provisões de ações judiciais	66.275,20	95.956,44
Passaporte acionista	377.755,00	132.120,00
Outras despesas	94.074,25	-
Total	539.859,83	262.007,58

19. Outras receitas operacionais

Descrição	2024	2023
Arrendamentos	234.009,00	286.679,19
Serviços ambientais	-	1.300.000,00
Outras receitas	11.224,31	14.782,23
Despesas Recuperadas	740,00	2.030,00
Total	245.973,31	1.603.491,42

20. Despesas financeiras

Descrição	2024	2023
Despesas bancárias	1.231,15	1.130,43
Tarifas Vendas Cartão Débito/Crédito	46.044,12	37.660,15
Outras despesas financeiras	46,00	285,26
Total	47.321,27	39.075,84

21. Receitas financeiras

Descrição	2024	2023
Aplicação Financeira	736.874,76	372.508,78
Outras receitas financeiras	80.090,44	36.426,89
Total	816.965,20	408.935,67

22. Contingências ativas

A entidade possui contingências ativas com "possível" chance de recebimento, estimadas em R\$ 30.000,00 (trinta mil reais). Esses potenciais créditos não foram reconhecidos no balanço por não serem "praticamente certos". O reconhecimento como ativo dependerá da confirmação dos eventos que lhes dão origem e do andamento da ação judicial.

Aislan Alex da Silva
Diretor Presidente
CPF 066.411.469-52

Célio Alexandre Brasil
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 638.652.039.49

Juliana Stumpf Mayer
Contadora
CPF 070.790.189-86
CRC SC036028/O-7