



Termas de Piratuba

Lazer e saúde o ano inteiro

**COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Em atendimento às determinações do art. 10 da Resolução Nº TC-06/2001, de 3 de dezembro de 2001, e artigo 11 da Instrução Normativa nº TC-0020/2015, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2018 da Companhia Hidromineral de Piratuba.

I. INTRODUÇÃO

A Companhia Hidromineral de Piratuba é uma Sociedade de Economia Mista, cujo acionista majoritário é o Município de Piratuba, 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. Seu objetivo principal é a exploração e aproveitamento de jazidas minerais bem como sua industrialização, turismo, lazer e demais atividades afins.

II. UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

A Unidade de Controle Interno foi instituída pela Resolução nº 01/2011, de 15 de abril de 2011, a partir da qual, como órgão setorial do Sistema de Controle Interno, passou a ter competência para conduzir as ações de controle (auditoria e fiscalização) na gestão da Companhia.

O Sistema de Controle Interno – SCI foi regulamentado em 28 de dezembro de 2011, através da Resolução nº 03/2011, tendo sido estabelecidos a organização, composição e funcionamento do SCI. Este mesmo ato administrativo aprovou o Manual de Controle Interno da Companhia Hidromineral.

A estrutura é composta por apenas um Controlador Interno, o qual desenvolve suas atividades mediante técnicas próprias de trabalho, que se constituem em auditorias, inspeções, fiscalizações e avaliações de resultados, comprovando a legalidade e avaliando os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira, patrimonial e de pessoal.

Nesse contexto, a UCI procura ter uma postura proativa, com intervenções preventivas sobre questões verificadas ao longo do exercício, visando, em especial, a melhoria do processo de trabalho para o fortalecimento dos controles internos.

III. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Nossos exames foram realizados consoante normas e procedimentos de auditoria, por meio de testes, análises e informações coligidas acerca dos atos e fatos de gestão, assim como outras informações extraídas do processo de contas apresentado pela Entidade Auditada.

Os exames realizados resultaram na identificação das constatações consignadas detalhadamente neste Relatório, consubstanciando a conclusão dos trabalhos de Auditoria.

As constatações listadas foram elaboradas a partir das ações de controle e do exame do processo de contas apresentado pela Companhia.

Verificamos no Processo de Contas da Companhia a existência das peças e respectivos conteúdos exigidos pela Resolução nº TC 06/2001 e pela Instrução Normativa nº TC 20/2015.

Em face dos exames realizados, apresentamos as constatações a seguir descritas:

1. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICÁCIA E EFICIÊNCIA DA GESTÃO:

Da avaliação procedida sobre os resultados operacionais da Companhia e indicadores financeiros e patrimoniais, concluímos que a gestão financeira e do patrimônio da Companhia Hidromineral de Piratuba no exercício de 2018 teve a sua eficácia e sua eficiência comprovadas conforme corrobora a análise dos indicadores a seguir, extraídos das demonstrações financeiras do exercício:

1.1 Índice de Liquidez Corrente:

Capacidade de pagamento da Companhia no curto prazo, apurada a partir da relação entre ativo circulante e passivo circulante, ou seja:

$$ILC = \frac{AC = 3.129.706,78}{PC = 1.313.509,58} = 2,38$$

O resultado demonstra que a Companhia possui R\$ 2,38 disponíveis para cada R\$ 1,00 de compromissos no curto prazo, revelando ótima capacidade financeira. Ao final do exercício anterior, o ILC era de 1,57.

1.2 Índice de Liquidez Geral:

Capacidade de pagamento da Companhia no longo prazo, apurada a partir da relação entre bens e direitos conversíveis em espécie no curto e longo prazo e o total da dívida por ela assumida no curto e longo prazo, ou seja:

$$ILG = \frac{AC + ARLP = 3.229.457,20}{PC + PELP = 1.313.509,58} = 2,46$$

O resultado demonstra que a Companhia possui R\$ 2,46 disponíveis para cada R\$ 1,00 de compromissos no curto e no longo prazo, revelando razoável capacidade financeira. Ao final do exercício anterior, o ILG era de 1,63.

1.3 Índice de Retorno sobre o Patrimônio Líquido:

Rentabilidade da empresa considerando-se o Patrimônio Líquido como referência, com demonstração do retorno para os acionistas em relação ao seu investimento no empreendimento, ou seja:

$$IRPL = \frac{\text{Lucro Líquido} = 870.114,25}{\text{Patrimônio Líquido} = 20.069.613,74} = 0,043$$

O resultado demonstra que a Companhia obteve um retorno de R\$ 0,043 para cada R\$ 1,00 de patrimônio líquido.

1.4 Índice de Retorno sobre as vendas:

Comparação do lucro líquido em relação à receita líquida do período, com demonstração do percentual de lucro que a empresa auferiu em relação ao seu faturamento, ou seja:

$$IRV = \frac{\text{Lucro Líquido} = 870.114,25}{\text{Receita Líquida} = 5.770.509,87} = 0,1508$$

O resultado demonstra que a Companhia obteve um lucro de R\$ 0,15 para cada R\$ 1,00 de receita auferida no período, ou seja, um lucro de 15,08%. No exercício anterior, o lucro havia sido de 13,47%.

2. IRREGULARIDADES ENCONTRADAS E TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS

No exercício de 2018, não foram observadas irregularidades que tenham resultado em dano ou prejuízo à Companhia. Em razão disso, não foram instauradas quaisquer tomadas de contas especiais.

3. AVALIAÇÃO DA REGULARIDADE DOS PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS:

A Companhia Hidromineral de Piratuba editou o Regulamento Interno de Licitações, Contratos e Convênios da Companhia Hidromineral de Piratuba,

aprovado através da Resolução 03/2018. Isso implica na necessidade de observância dos dispositivos contidos no predito diploma legal. Em 2018, foram realizados 15 (quinze) processos licitatórios, conforme o quadro abaixo:

<u>Proc nº</u>	<u>Modalidade</u>	<u>Objeto</u>	<u>Vencedor</u>	<u>Valor</u>
1	Dispensa	Medicina do Trabalho	Segmed Eng ^a de Seg. e Mecicina do Trabalho Ltda	12.155,53
2	Dispensa	Auditoria externa das demonstrações contábeis	Jarlei Sartori	9.500,00
3	Dispensa	Produção de mídia radiofônica	Alison de Oliveira	6.600,00
4	Dispensa	Fornecimento de link para internet	Castello Com. Inf. Ltda ME	3.478,80
5	Dispensa	Reparos do Tobogã, Rampa e Toboágua	Nacional Jato e Pintura Ltda.	27.000,00
6	Dispensa	Aquecedor de Água Elétrico	Lugarini & Aguiar Coml. Agropec. Ltda	25.800,00
7	Dispensa	Elaboração de Concurso Público	Georgeo Almeida ME	7.800,00
8	Dispensa	Instalação de Fibra Óptica	Serialtec Informática ME	21.280,50
9	Pregão Pres.	Serviços de Guarda, Vigilância e Segurança e Monitoramento	Vigisol Vigilância Patrimonial EIRELI	225.600,00
10	Dispensa	Construção de Calçadas	Janaina Correa Venite	7.170,00
11	Dispensa	Segurança abertura da temporada e final de ano	SOFEC Segurança Privada Ltda	16.380,00
12	Inexigibilidade	Show Artístico	Aline Andres ME	2.960,00
13	Dispensa	Serviços de Publicidade e Propaganda	Nativa.Com Comunicação Integrada Ltda ME	15.600,00
14	Dispensa	Medicina do Trabalho	TMB Clínica Médica Ltda	3.780,00
15	Dispensa	Assessoria e Consultoria	Angonese & Picinini Contabilidade e Assessoria Ltda	18.000,00

Todos os processos foram analisados, e em nossa opinião atendem às disposições da Lei federal nº 8.666/93.

4. AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS:

O Estatuto Social preconiza no artigo 2º que o pessoal da Companhia Hidromineral de Piratuba é regido pela legislação trabalhista.

Os assuntos abordados nessa área relacionaram-se, basicamente, ao Plano de Cargos, Carreiras e Salários, Atos de Admissão, Atos de Demissão, e Processos Administrativos.

No Anexo I, apresentamos Quadros de Pessoal informando quantidades e valores decorrentes da ocupação de cargos públicos na Companhia Hidromineral, bem como quantidades relativas à terceirização de mão-de-obra.

4.1 Concurso Público

Durante o exercício de 2018 foi realizado o Concurso Público 01/2018, para o provimento dos seguintes cargos: cadastro de reserva para agente de serviços gerais, cadastro de reserva para atendente de camping, cadastro de reserva para caixa, e 04 vagas e cadastro de reserva para guarda vida civil. O Edital foi lançado em 01/11/2018, publicado no DOESC na mesma data e no O Jornal (veículo de circulação regional) em 03/11/2018. Não consta publicação em veículo de circulação estadual. As inscrições aconteceram no período de 01 a 30 de novembro de 2018. Houve 85 candidatos inscritos, e o Resultado Final foi homologado em 18 de dezembro de 2018. Até o final do exercício, não ocorrera a contratação de nenhum aprovado.

4.2 Atos de Admissão

Ocorreu 01 admissão no exercício de 2018, para o cargo comissionado de Secretário Executivo.

Além disso, em 2018 foram nomeados novos Diretores, quais sejam:

- Sr. Aislan Alex da Silva, como Diretor Administrativo-Financeiro;

4.3 Atos de Demissão

Ocorreram 04 demissões no exercício de 2018:

- Sra. Izabel de Jesus de Oliveira, ocupante do cargo de Agente de Serviços Gerais, a qual fora demitida em 05/06/2018, por aposentadoria;
- Sra. Marines Ubialli, ocupante do cargo de Agente de Serviços Gerais, a qual fora demitida em 30/07/2018, por acordo conforme Lei 13.467/17;
- Sra. Anemarie Rech, ocupante do cargo de Agente Administrativo, a qual fora demitida em 31/07/2018, a pedido;
- Sr. Claudio Hubner, ocupante do cargo de Vigia Noturno, o qual fora demitido em 28/11/2018, em virtude de falecimento;

Além disso, foram exonerados os Sres. Aislan Alex da Silva, em 01/03/2018, do cargo de Secretário Executivo, e o Sr. Nílson Egon Luersen, em 08 de fevereiro de 2018, do cargo de Diretor Administrativo-Financeiro.

4.4 Sindicâncias e Processos Administrativos Disciplinares

Durante o exercício de 2018, não foram instaurados quaisquer procedimentos administrativos disciplinares.

5. PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DA ENTIDADE JURISDICIONADA:

A Auditoria Independente, realizada pelo Auditor Sr. Jarlei Sartori, apresentou parecer acerca das Demonstrações Contábeis, mediante exame do Balanço Patrimonial, da Demonstrações do Resultado, da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e da Demonstração dos Fluxos de Caixa, correspondentes ao exercício de 2018.

Na opinião do Auditor Independente, as Demonstrações Contábeis apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 31 de dezembro de 2018, de acordo com as práticas contábeis adotadas no país.

Na data de 07/03/2019 reuniu-se o Conselho Fiscal e o Conselho de Administração para apreciar o Relatório de Gestão da Diretoria e as Demonstrações Financeiras do exercício de 2018, aprovando-os.

6. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELO TCE/SC:

Em 2018, o Tribunal de Contas do Estado não emitiu quaisquer recomendações à Companhia Hidromineral de Piratuba.

6.1 Execução das decisões do TCE/SC que tenham imputado débito

As decisões do TCE/SC que imputaram débito e que foram executadas durante o exercício de 2018, são as abaixo relacionadas:

<u>Acórdão</u>	<u>Responsável</u>	<u>Valor</u>	<u>Situação</u>
Não conseguimos identificar	Nelson Minks	1.012,98	está sendo executado nos autos n. 0002675-79.1999.8.24.0016.
Não conseguimos identificar	Valter Floriano Schafer	72.475,15	está sendo executado nos autos n. 0000118-07.2008.8.24.0016.

6.2 Esfinge

A remessa do esfinge para a Unidade Central (Prefeitura Municipal de Piratuba), ocorreu nas seguintes datas:

<u>Bimestre</u>	<u>Data</u>
1º bimestre	20/04/2018
2º bimestre	08/06/2018
3º bimestre	19/07/2018
4º bimestre	27/09/2018

5º bimestre	28/11/2018
6º bimestre	08/03/2019

Os dados do esfinge estão em conformidade com os registros gerados pelos sistemas operacionais utilizados pela Companhia.

7. AVALIAÇÃO QUANTO A APLICABILIDADE DO REGIMENTO E NORMAS INTERNAS:

A Companhia Hidromineral possui Estatuto Social datado de 30 de abril de 2010, e Regimento Interno datado de 21 de dezembro de 2006.

Em nosso entendimento, naquilo que observamos, durante o exercício de 2018 foram aplicadas as normas constantes do Estatuto e do Regimento Interno.

8. AVALIAÇÃO DA GESTÃO PATRIMONIAL:

A Companhia Hidromineral de Piratuba possui sistema eletrônico de controle patrimonial. Confrontando os dados do sistema com os dados encontrados na contabilidade, verificou-se que há compatibilidade entre os dois sistemas.

Piratuba, 08 de abril de 2019.

Juliano Matzenbacher
Controlador Interno



Termas de Piratuba

Lazer e saúde o ano inteiro

RELATÓRIO DE GESTÃO 2018

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

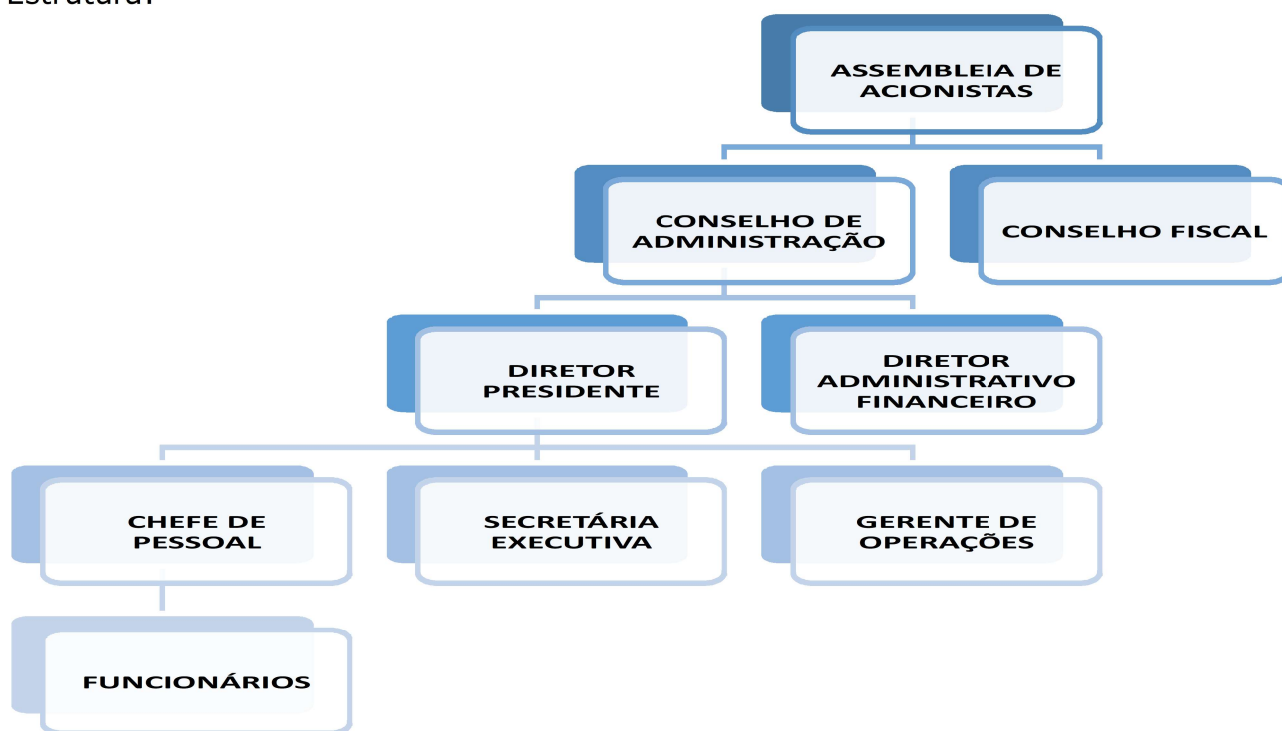
Endereço eletrônico: diretoria@termaspiratuba.com.br

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

<u>Nome</u>	Jair Antonio Gomes
<u>CPF</u>	743.939.609-04
<u>Cargo</u>	Diretor Presidente
<u>Ato de Nomeação</u>	Ata da Reunião do Conselho de Administração de 01/01/2017
<u>Endereço Residencial</u>	Rua Leoberto Leal, nº 77, Piratuba/SC
<u>Telefone</u>	49 – 99951.6288
<u>e-mail</u>	jairpiratuba@gmail.com

<u>Nome</u>	Aislan Alex da Silva
<u>CPF</u>	066.411.469-52
<u>Cargo</u>	Diretor Administrativo e Financeiro
<u>Ato de Nomeação</u>	Ata da Reunião do Conselho de Administração de 08/02/2018
<u>Endereço Residencial</u>	Rua Otávio Matzenbacher, s/n, Centro, Ipira/SC
<u>Telefone</u>	49 – 99929-0314
<u>e-mail</u>	financeiro@termaspiratuba.com.br

II. INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

No exercício de 2018 foram vendidos 85.577 ingressos para piscinas, 91.046 ingressos para chuveiros, 19.510 ingressos para crianças, 4.525 ingressos para duchas/banheiras individuais, 106.880 passaportes adulto e 13.499 passaportes infantil, totalizando 321.037 ingressos. Se considerarmos que o passaporte equivale de no mínimo dois ingressos cada um, a quantidade de banhos vendidos no ano foi de 441.416. A venda de ingressos proporcionou uma receita de R\$ 4.692.499,00 (quatro milhões, seiscentos e noventa e dois mil, quatrocentos e noventa e nove reais). A empresa vendeu 166.752 exames médicos, proporcionando uma arrecadação de R\$ 866.003,02 (oitocentos e sessenta e seis mil, três reais, e dois centavos). Com camping, foram arrecadados R\$ 153.354,00 (cento e cinquenta e três mil, trezentos e cinquenta e quatro reais). Assim sendo, a receita operacional total do exercício de 2018 atingiu o valor de R\$ 5.711.856,02 (cinco milhões, setecentos e onze mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e dois centavos).

A aplicação em investimentos, em 2018, totalizou R\$ 152.426,55 (cento e cinquenta e dois mil, quatrocentos e vinte e seis reais, e cinquenta e cinco centavos), assim distribuídos:

<u>Investimento</u>	<u>Valor</u>
Móveis e Utensílios Escritório	15.219,90
Equipamentos de Som	800,00
Sistema de Câmeras de Segurança	1.160,00
Equip. Publicidade e Propaganda	2.213,00
Chuveiros ao Ar Livre	27.000,00
Mobiliário em Geral Conj. Piscinas	13.852,56
Piscinas	4.785,00
Mobiliário em Geral Camping	3.478,00
Ferramentas Especiais	17.201,50
Clínica Médica	3.511,50
Conjunto Banheiros e Vestuário	186,00
Rede de Energia Elétrica	6.125,72
Sistema Hidráulico Água Termal	31.631,00
Pavimentação	9.827,00
Muros, Cercas e Trilha p/ Camping	6.035,37
Praças e Jardins	8.000,00
Complexo Piscina Coberta	1.400,00
TOTAL	152.426,55

Destacamos, em especial, as seguintes realizações:

- Calçadas no Camping para pedestres;
- Calçadas no Camping para Motor Homes;
- Reforma do Tobogã;
- Reforma da Rampa-escorrega;
- Cascalhamento e britagem em todas as estradas do Camping;
- Bancos rústicos em madeira para o parque;
- Instalação de Sistema de aquecimento por passagem na Piscina Semiolímpica;
- Biombos nos chuveiros ao ar livre na Piscina Semiolímpica;
- Folders e Flyers novos
- Divulgação na Revista Veja;
- Melhoramento na rede elétrica do Camping e Complexo II;
- Instalação de fibra ótica para a internet do Parque;
- Troca de pisos em banheiros;
- Participação em feiras e divulgação nas cidades de Curitiba-PR, Gramado-RS, Francisco Beltrão-PR e Itajaí-SC;
- Fomento de atividades esportivas, como futsal, ciclismo, taekwondo;
- Realização de Concurso Público para contratação de Guarda Vidas;
- Troca dos ralos das piscinas.

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

Durante o exercício de 2018 foi realizado o Concurso Público 01/2018, para o provimento dos seguintes cargos: cadastro de reserva para agente de serviços gerais, cadastro de reserva para atendente de camping, cadastro de reserva para caixa, e 04 vagas e cadastro de reserva para guarda vida civil. O Edital foi lançado em 01/11/2018, publicado no Diário Oficial do Estado na mesma data e no O Jornal (veículo de circulação regional) em 03/11/2018. As inscrições aconteceram no período de 01 a 30 de novembro de 2018. Houve 85 candidatos inscritos, e o Resultado Final foi homologado em 18 de dezembro de 2018. Até o final do exercício, não ocorrera a contratação de nenhum aprovado.

3.2 Atos de Admissão

Ocorreu 01 admissão no exercício de 2018, para o cargo comissionado de Secretário Executivo.

Além disso, em 2018 foram nomeados novos Diretores, qual seja:

- Sr. Aislan Alex da Silva, como Diretor Administrativo-Financeiro;

3.3 Atos de Demissão

Ocorreram 04 demissões no exercício de 2018:

- Sra. Izabel de Jesus de Oliveira, ocupante do cargo de Agente de Serviços Gerais, a qual fora demitida em 05/06/2018, por aposentadoria;
- Sra. Marines Ubiali, ocupante do cargo de Agente de Serviços Gerais, a qual fora demitida em 30/07/2018, por acordo conforme Lei 13.467/17;
- Sra. Anemarie Rech, ocupante do cargo de Agente Administrativo, a qual fora demitida em 31/07/2018, a pedido;
- Sr. Claudio Hubner, ocupante do cargo de Vigia Noturno, o qual fora demitido em 28/11/2018, em virtude de falecimento;

Além disso, foram exonerados os Sres. Aislan Alex da Silva, em 01/03/2018, do cargo de Secretário Executivo, e o Sr. Nílson Egon Luersen, em 08 de fevereiro de 2018, do cargo de Diretor Administrativo-Financeiro.

3.4 Sindicâncias e Processos Administrativos Disciplinares

Durante o exercício de 2018, não foram instaurados quaisquer procedimentos administrativos disciplinares.

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

Os membros dos Conselhos de Administração e Fiscal tem sua remuneração fixada pela Assembleia Geral Ordinária - AGO. Para o exercício de 2018, as AGO de abril/2017 e de abril/2018 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 28/04/2017, e de maio a dezembro, conforme decidiu a AGO de 27/04/2018, tendo assim percebido em 2018 as seguintes remunerações, a título somente de honorários e verba de representação:

Diretor Presidente			
Mês/Verba	Honorários	Representação	Total
Janeiro	5.819,32	2.907,05	8.726,37
Fevereiro	5.819,32	2.907,05	8.726,37
Março	5.819,32	2.907,05	8.726,37
Abril	5.819,32	2.907,05	8.726,37
Maio	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Junho	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Julho	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Agosto	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Setembro	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Outubro	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Novembro	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Dezembro	6.401,25	3.197,75	9.599,00
Total	74.487,28	37.210,20	111.697,48

Diretor Administrativo e Financeiro			
Mês/Verba	Honorários	Representação	Total
Janeiro	3.984,12	1.993,10	5.977,22
Fevereiro	3.984,12	1.993,10	5.977,22
Março	3.984,12	1.993,10	5.977,22
Abril	3.984,12	1.993,10	5.977,22

Maio	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Junho	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Julho	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Agosto	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Setembro	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Outubro	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Novembro	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Dezembro	4.382,53	2.192,41	6.574,94
Total	50.996,72	25.511,68	76.508,40

3.6 Quadro de pessoal

No Anexo I, apresentamos Quadros de Pessoal informando quantidades e valores decorrentes da ocupação de cargos públicos na Companhia Hidromineral, bem como quantidades relativas à terceirização de mão-de-obra.

IV – 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 2018, foram realizados 15 (quinze) processos licitatórios, conforme o quadro abaixo:

Proc nº	Modalidade	Objeto	Vencedor	Valor
1	Dispensa	Medicina do Trabalho	Segmed Eng ^a de Seg. e Mecicina do Trabalho Ltda	12.155,53
2	Dispensa	Auditoria externa das demonstrações contábeis	Jarlei Sartori	9.500,00
3	Dispensa	Produção de mídia radiofônica	Alison de Oliveira	6.600,00
4	Dispensa	Fornecimento de link para internet	Castello Com. Inf. Ltda ME	3.478,80
5	Dispensa	Reparos do Tobogã, Rampa e Tobaágua	Nacional Jato e Pintura Ltda.	27.000,00
6	Dispensa	Aquecedor de Água Elétrico	Lugarini & Aguiar Coml. Agropec. Ltda	25.800,00
7	Dispensa	Elaboração de Concurso Público	Georgeo Almeida ME	7.800,00
8	Dispensa	Instalação de Fibra Óptica	Serialtec Informática ME	21.280,50
9	Pregão Pres.	Serviços de Guarda, Vigilância e Segurança e Monitoramento	Vigisol Vigilância Patrimonial EIRELI	225.600,00
10	Dispensa	Construção de Calçadas	Janaina Correa Venite	7.170,00
11	Dispensa	Segurança abertura da temporada e final de ano	SOFEC Segurança Privada Ltda	16.380,00
12	Inexigibilidade	Show Artístico	Aline Andres ME	2.960,00
13	Dispensa	Serviços de Publicidade e	Nativa.Com	15.600,00

Proc nº	Modalidade	Objeto	Vencedor	Valor
		Propaganda	Comunicação Integrada Ltda ME	
14	Dispensa	Medicina do Trabalho	TMB Clínica Médica Ltda	3.780,00
15	Dispensa	Assessoria e Consultoria	Angonese & Picinini Contabilidade e Assessoria Ltda	18.000,00

Com relação aos Contratos, foram realizados 16 (dezesesseis), conforme o quadro abaixo:

Ct nº	Objeto	Contratado	Valor
1	Saúde Ocupacional	Segmed – Engenharia de Segurança e Medicina do Trabalho Ltda.	12.155,53
2	Auditoria Externa	Jarlei Sartori	9.500,00
3	Atualização da Rádio Termas	Ailson de Oliveira	6.600,00
4	Novo Link de Internet	Castello Com. Inf. Ltda ME	3.478,80
5	Reforma da Rampa, Tóboágua e Piscina de Fibra	Nacional Jato e Pintura Ltda	27.000,00
6	Instalação de Aquecedor de Água Elétrico	Lugarini & Aguiar Comercial Agropecuária Ltda.	25.800,00
7	Elaboração e Execução de Concurso Público	Georgeo Almeida ME	7.800,00
8	Locação Brinquedos Infláveis	Santina Maria Gritti - ME	6.000,00
9	Equipamentos de Fibra Ótica	Serialtec Informática Ltda	21.280,50
10	Consultoria Técnica Especializada	Angonese & Picinini Contab. e Asses. Ltda ME	3.200,00
11	Execução de Calçadas (passeios)	Janaina Correa Venite	7.170,00
12	Segurança Privada	SOFEC Segurança Privada Ltda	16.380,00
13	Serviços de Guarda, Vigilância e Segurança	Vigisol Segurança Patrimonial Eireli	18.800,00
14	Show Artístico	ALINE ANDRES - ME	2.960,00
15	Serviços de Publicidade e Propaganda	Nativa.Com Com. Integrada Ltda ME	15.600,00
16	PCMSO e PPRA	TMB Clínica Médica Ltda	3.780,00

V – INFORMAÇÕES SOBRE RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS POR ÓRGÃOS DE CONTROLE

Em 2018, o Tribunal de Contas do Estado não emitiu quaisquer recomendações à Companhia Hidromineral de Piratuba.

VI – CONSIDERAÇÕES FINAIS

O lucro de 2018 no valor de R\$ 870.114,25 (oitocentos e setenta mil, cento e quatorze reais, e vinte e cinco centavos), demonstra a viabilidade econômica da Companhia, resultado do controle quanto à arrecadação e a aplicação dos recursos.

Nos últimos 10 anos, a Companhia obteve os seguintes resultados:

Lucro 2009	638.856,91
Lucro 2010	650.355,08
Lucro 2011	637.878,69
Lucro 2012	601.828,79
Lucro 2013	709.358,32
Lucro 2014	945.312,89
Lucro 2015	852.491,56
Lucro 2016	920.425,58
Lucro 2017	654.045,54
Lucro 2018	870.114,25

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 2018.

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro

ANEXO I

QUADRO DE PESSOAL DA UNIDADE GESTORA - MENSAL (Anexo V, Item III, alínea "a")										Exercício: 2018		
Vínculo	Quantidades/Mês											
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Agentes Públicos Civis Ativos (servidores) ocupantes de Cargo Efetivo	42	42	42	42	42	41	39	39	39	39	38	38
Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão na Unidade Gestora com vínculo efetivo com o Ente	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01
Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão sem vínculo efetivo com o Ente	02	02	01	01	01	01	01	01	02	02	02	02
Total	45	45	44	44	44	43	41	41	42	42	41	41

QUADRO DE PESSOAL DA UNIDADE GESTORA - MENSAL - VALORES (Anexo V, Item III, alínea "a")										Exercício: 2018		
Vínculo	Despesa Mensal da Folha de Pagamento por Vínculo/Mês											
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Agentes Públicos Cíveis Ativos ocupantes de Cargo Efetivo (servidores)	88.454,62	103.897,44	104.488,31	100.154,31	95.501,05	91.802,41	94.611,27	89.278,26	91.734,58	86.892,62	113.516,51	184.097,80
Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão na Unidade Gestora com vínculo efetivo com o Ente	3.852,97	3.852,97	6.735,63	3.065,45	4.219,19	6.328,78	4.219,19	4.219,19	4.219,19	5.795,51	4.744,63	9.489,26
Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão sem vínculo efetivo com o Ente	6.484,14	6.484,14	2.821,97	4.515,19	2.450,33	4.627,64	3.085,09	3.085,09	5.827,98	8.429,06	7.639,71	12.323,53
Total	98.791,73	114.234,55	114.045,91	107.734,95	102.170,57	102.758,83	101.915,55	96.582,54	101.781,75	101.117,19	125.900,85	205.910,59

[illegible]

**COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

CERTIFICADO DE AUDITORIA

1. Foram examinados, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 1º de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018, tendo sido avaliados os resultados quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento à legislação aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram provas nos registros mantidos pelas unidades, bem como a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria.

3. Diante dos exames realizados, de acordo com o escopo mencionado no parágrafo anterior, consubstanciados no Relatório de Auditoria, considero **REGULAR** a gestão dos responsáveis da Companhia Hidromineral de Piratuba.

Piratuba, 08 de abril de 2019.

Juliano Matzenbacher
Controlador Interno

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, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base 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 a seguir, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração 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 de a 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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, bem como 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 nas 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 28 de fevereiro de 2019.

Jarlei Sartori
CRC n° SC022105/O-6 (CNAI 2089)

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
CNPJ: 83.076.315/0001-40

ATIVO	Notas Explicativas	2018	2017
Circulante		3.129.706,78	1.478.147,21
Caixa e equivalentes de caixa	4	495.120,54	239.173,28
Aplicações financeiras	4	2.537.721,74	1.158.219,58
Contas a receber	5	80.211,72	50.487,00
Estoques	3.4	10.945,54	12.920,36
Adiantamentos		4.680,73	0,00
Impostos e contribuição a recuperar		0,00	17.100,19
Despesas do exercício seguinte		1.026,51	246,80
Não Circulante		18.357.939,99	18.749.098,80
Realizável a Longo Prazo		99.750,42	56.424,00
Depósitos judiciais/Contingências ativas	12	99.750,42	56.424,00
Investimentos		1.105,10	1.085,10
Outras participações		1.105,10	1.085,10
Imobilizado		18.249.896,47	18.684.997,70
Uso operacional	6	22.948.879,91	22.796.453,36
(-) Depreciação acumulada	6	(4.698.983,44)	(4.111.455,66)
Intangível		7.188,00	6.592,00
Marcas e patentes		7.188,00	6.592,00
Total do Ativo		21.487.646,77	20.227.246,01

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente
CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

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

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
CNPJ: 83.076.315/0001-40

<u>PASSIVO</u>		<u>Notas Explicativas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Circulante			1.313.509,58	943.147,05
Fornecedores	3.8	14.109,09	21.990,17	
Contas a pagar de pessoal e terceiros	7	239.357,27	117.545,00	
Obrigações Tributárias	8	399.038,50	303.353,34	
Dividendos propostos		217.528,56	163.511,38	
Provisões de férias e encargos a pagar	3.10	223.606,71	218.384,93	
Receitas de arrendamento	10	219.869,45	118.362,23	
Não Circulante			104.523,45	30.582,29
Exigível a Longo Prazo			104.523,45	30.582,29
Receitas de arrendamento	10	70.117,93	30.582,29	
Provisões de ações judiciais	13	34.405,52	0,00	
Patrimônio Líquido			20.069.613,74	19.253.516,67
Capital Social	14	9.000.000,00	9.000.000,00	
Reserva de reavaliação	9	8.211.720,13	8.211.720,13	
Reservas de lucros		2.857.893,61	2.041.796,54	
Total do Passivo			21.487.646,77	20.227.246,01

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente
CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

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

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2018
 CNPJ: 83.076.315/0001-40

		Notas Explicativas	2018	2017
Receita Operacional Líquida	11	5.304.175,53	4.510.396,81	
(-) Custo dos serviços prestados		(3.400.988,11)	(3.057.204,56)	
Lucro Operacional Bruto		1.903.187,42	1.453.192,25	
(-) Despesas Operacionais		(275.951,09)	(171.885,78)	
(-) Despesas administrativas		(596.675,52)	(495.020,22)	
(-) Despesas tributárias		(21.491,51)	(17.898,33)	
(-) Despesas financeiras		(26.388,69)	(4.839,70)	
(+) Receitas financeiras		65.829,47	49.936,97	
(-) Provisões e reversão de ações		(97.729,71)	0,00	
(+/-) Outras despesas e receitas		400.504,87	295.935,50	
Lucro Líquido Antes da CSLL e IR		1.627.236,33	1.281.306,47	
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido		(207.590,98)	(172.392,59)	
Imposto de Renda		(549.531,10)	(454.868,34)	
Lucro Líquido do Exercício		870.114,25	654.045,54	
Lucro por Ação		0,0967	0,0727	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Jair Antonio Gomes
 Diretor Presidente
 CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
 Diretor Administrativo e Financeiro
 CPF 066.411.469-52

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

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO PERÍODO DE 01/JAN/2017 A 31/DEZ/2018
 CNPJ: 83.076.315/0001-40

Eventos	Capital Realizado	Reservas de Lucros		Reserva de	Lucros	Total
	Capital Social	Legal	Investimentos	Reavaliação	Acumulados	
Saldo em 31.12.2016	9.000.000,00	411.001,17	910.154,81	8.211.720,13	-	18.532.876,11
Aumento de capital por integralização	-	-	-	-	-	-
Reversão: Dividendos propostos -	-	-	-	-	-	-
Retido pela AGE0	-	-	230.106,40	-	-	230.106,40
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	654.045,54	654.045,54
Proposta da administração de						
destinação do lucro:						
. Reservas	-	32.702,27	457.831,89	-	(490.534,16)	-
. Dividendos	-	-	-	-	(163.511,38)	(163.511,38)
Saldo em 31.12.2017	9.000.000,00	443.703,44	1.598.093,10	8.211.720,13	-	19.253.516,67
Aumento de capital por integralização	-	-	-	-	-	-
Reversão: Dividendos propostos -	-	-	-	-	-	-
Retido pela AGE0	-	-	163.511,38	-	-	163.511,38
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	870.114,25	870.114,25
Proposta da administração de						
destinação do lucro:						
. Reservas	-	43.505,71	609.079,98	-	(652.585,69)	-
. Dividendos	-	-	-	-	(217.528,56)	(217.528,56)
Saldo em 31.12.2018	9.000.000,00	487.209,15	2.370.684,46	8.211.720,13	-	20.069.613,74

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente
CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

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

COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
CNPJ: 83.076.315/0001-40

Atividades Operacionais:	2018	2017
. Lucro líquido do exercício	870.114,25	654.045,54
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
- Depreciação	587.527,78	593.812,92
- Contas a receber	(29.724,72)	(50.487,00)
. Estoque	1.974,82	5.177,78
. Despesas antecipadas	(779,71)	924,44
. Depósito judicial/Contingências ativas	(43.326,42)	(1.040,37)
. Fornecedores	(7.881,08)	5.950,17
. Contas a pagar	121.812,27	78.018,92
. Contrato de arrendamento - aluguel	141.042,86	(236.376,38)
. Obrigações sociais e tributárias	100.906,94	51.010,76
. Provisões de ações judiciais	34.405,52	0,00
Fluxo de caixa das atividades operacionais	1.776.072,51	1.101.036,78
Atividades de investimentos:		
. Aquisição de imobilizado	(152.426,55)	(165.511,54)
. Aquisição de intangível	(596,00)	(2.015,00)
. Participação em outras empresas	(20,00)	0,00
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	(153.042,55)	(167.526,54)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-
Variações de Caixa	1.635.449,42	933.510,24
. Caixa no início do exercício	1.397.392,86	463.882,62
. Caixa no final do exercício	3.032.842,28	1.397.392,86

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente
CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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 de abril de 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 01/01/2017 a 31/12/2017 e 01/01/2018 a 31/12/2018 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

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 algumas 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 sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações em 28 de fevereiro de 2019.

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 pode afetar valores reportados de ativos e passivos em especial na divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, onde, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

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 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 reconhecidas 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. O custo dos estoques é determinado pela técnica de apuração do preço de compra mais recente aplicado aos itens existentes no estoque de mercadorias ao final do exercício social. O preço de compra mais recente e inclui os gastos incorridos na aquisição dos mesmos e eventuais custos para trazê-los à sua localização e condições existentes.

3.5 Investimentos

Esta rubrica contempla investimentos que não possuem expectativa de realização para os próximos 12 meses. Referem-se à aplicações financeiras em títulos de capitalização, bem como aplicações em cota de 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 ajustado pela depreciação calculada pelo método linear à taxa estabelecida, com base nas normas fiscais, em função da vida útil de cada bem e absorvida como custo ou despesa do exercício, ajustado por redução do valor recuperável, quando aplicável.

3.7 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos não financeiros incluem os estoques, os investimentos e o imobilizado da entidade. A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

3.8 Fornecedores

A rubrica fornecedores são 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 relevante.

3.9 Obrigações Tributárias

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividade da empresa referentes a venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros.

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são calculados segundo o sistema de apuração do Lucro Presumido. O imposto de renda foi apurado com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10%, quando o lucro ultrapassa o limite de R\$ 60.000,00, e da contribuição com base na alíquota de 9%, nos termos da legislação vigente

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 31/12/2018.

3.11 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demais ativos circulantes e não circulantes 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

	2018	2017
Caixa	65.556,08	111.223,28
Bancos CC - Depósitos a vista	429.564,46	127.950,00
Aplicação financeira	2.537.721,74	1.158.219,58
	3.032.842,28	1.397.392,86

5. Contas a Receber

	2018	2017
Cartão de crédito	79.909,00	50.487,00
Cliente	302,72	0,00
	80.211,72	50.487,00

6. Imobilizado

Imobilizado de uso:	Taxa Anual	Custo	Deprec. Acumulada	Valor Residual	
				2018	2017
Administração					
. Terrenos		8.756.459,31	-	8.756.459,31	8.756.459,31
. Edificações, Móveis, Utensílios e Equipamentos	4; 10 e 20%	333.618,58	(241.947,40)	91.671,18	87.222,90
Chuveiros e Banheiras					
. Edificações, Instalações, Móveis, Utensílios e Equipamentos	4; 10 e 20%	2.455.452,66	(1.034.289,78)	1.421.162,88	1.483.833,06
Restaurante e Lanchonete					
. Edificações, Instalações, Móveis, Utensílios e Equipamentos	4; 10 e 20%	1.653.065,36	(497.224,56)	1.155.840,80	1.218.629,21
Camping e Área de Lazer					
. Edificações, Instalações, Móveis, Utensílios e Equipamentos	4; 10 e 20%	9.693.029,18	(2.925.521,70)	6.767.507,48	7.081.598,40
Imobilizado em Andamento		57.254,82	-	57.254,82	57.254,82
Total		22.948.879,91	(4.698.983,44)	18.249.896,47	18.684.997,70

7. Contas a pagar de pessoal e terceiros

	2018	2017
Valores a repassar – Clínica Médica	132.948,78	117.545,00
Pensão alimentícia	286,20	0,00
Empréstimos consignados	9.260,92	0,00
Honorários de diretores e conselheiros	9.168,18	0,00
Folha de salário a pagar	87.693,19	0,00
	239.357,27	117.545,00

8. Obrigações Tributárias

	2018	2017
IRRF a recolher	7.247,67	4.930,54
ISS a recolher	24.810,35	19.410,61
Contribuição previdenciária a recolher	47.815,57	44.126,86
FGTS a recolher	14.079,52	13.645,91
PIS a recolher	6.504,84	4.916,90
COFINS a recolher	30.022,33	22.693,41
Contribuição Social a recolher	71.002,42	50.583,72
Imposto de Renda PJ a recolher	187.002,76	130.791,57
Contribuição Sindical a recolher	0,00	48,97
COFINS, CSLL e PIS a recolher	4.040,25	1.276,63
CFEM a recolher	6.287,79	10.676,22
Contribuições assistenciais associados	225,00	252,00
	399.038,50	303.353,34

9. 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.

10. Receitas de Arrendamentos

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

11. Receitas Operacional Líquida

	2018	2017
Receita Operacional Bruta	5.370.005,00	4.905.010,04
Prestação de serviços	5.370.005,00	4.905.010,04
Deduções da Receita	(407.680,49)	(394.613,23)
ISS	(140.774,97)	(126.224,85)
PIS	(39.730,32)	(33.806,13)
COFINS	(183.370,71)	(156.028,30)
CFEM	(43.804,49)	(78.553,95)
Receita Operacional Líquida	5.304.175,53	4.510.396,81

12. Contingências Ativas

Com base na opinião e estimativas da assessoria jurídica a administração registrou a provisão de R\$ 99.750,42 cujos recebimentos mensais já estão ocorrendo conforme sentença judicial e declara R\$ 116.044,92 como possível recebimento futuro relativo à contingência ativa de natureza cível em tramitação.

13. Contingências Passivas

Com base na opinião e estimativas da assessoria jurídica a administração registrou a provisão de R\$ 34.405,52 relativo a ações judiciais cíveis em tramitação e declara que se encontram pendentes de decisão processos de natureza cível, no montante estimado de R\$ 376.788,13, julgados possíveis pelos assessores jurídicos.

14. Capital Social

O capital Social autorizado, subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 9.000.000,00 (nove milhões de reais) representado por 9.000.000 (nove milhões) de ações ordinárias.

Piratuba, SC, 31 de dezembro de 2018.

Jair Antonio Gomes
Diretor Presidente
CPF 743.939.609-04

Aislan Alex da Silva
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF 066.411.469-52

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



Companhia Hidromineral de Piratuba

Lazer e saúde o ano inteiro

CNPJ/MF nº 83.076.315/0001-40 - NIRE 42 3 0000091 4

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA SOBRE O RELATÓRIO DE GESTÃO DA DIRETORIA E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018.

Os Membros do Conselho de Administração da Empresa, Senhores: Willian Knebel, Gederson Longo e Paulo Kurt Schuck, no uso de suas atribuições estatutárias, mais precisamente, o determinado no inciso V do Art. 19 do Estatuto Social, após reunião com a Diretoria, realizada nesta data, às 17h30min, na Sede Administrativa da Companhia Hidromineral de Piratuba, e após análise dos documentos apresentados são de Parecer Favorável pela Aprovação do Relatório de Gestão da Diretoria e Demonstrações Financeiras do Exercício findo em 31/12/2018. É o Parecer. Piratuba-SC, 07 de março de 2019.

Willian Knebel
Presidente

Gederson Longo
Membro

Paulo Kurt Schuck
Membro



Companhia Hidromineral de Piratuba

Lazer e saúde o ano inteiro

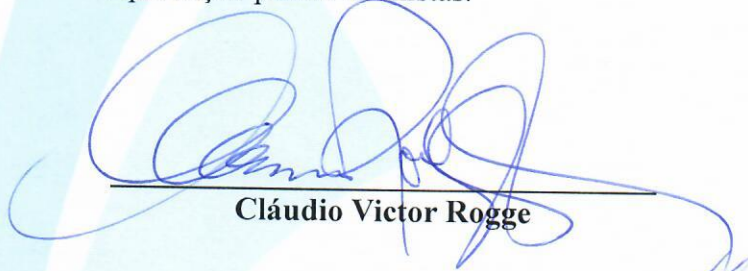
CNPJ/MF nº 83.076.315/0001-40 - NIRE 42 3 0000091 4

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA, REALIZADA NO DIA 07 DE MARÇO DE 2019

Aos sete dias do mês de março de dois mil e dezenove, às 16h00min, na Sede Administrativa da COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA, nesta cidade, Estado de Santa Catarina, reuniram-se ordinariamente os membros do Conselho Fiscal para exame e parecer sobre o Relatório de Gestão da Diretoria e as Demonstrações Financeiras referentes ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2018. Presente o Sr. Jair Antonio Gomes, Diretor Presidente e o Sr. Aislan Alex da Silva, Diretor Administrativo e Financeiro. Os Senhores Conselheiros, após analisarem os documentos e com base nos esclarecimentos prestados, resolveram exarar o seguinte parecer a ser apresentado a Assembleia Geral dos Acionistas.

PARECER

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia Hidromineral de Piratuba, abaixo nominados, no desempenho de suas atribuições estatutárias, tendo examinado o Relatório de Gestão da Diretoria e as Demonstrações Financeiras referentes ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2018 e considerando o Relatório do Auditor Independente, externam Parecer de que as Demonstrações Contábeis refletem, no que for relevante, a posição econômica, patrimonial e financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2018, e são favoráveis a Aprovação pelos Acionistas.



Cláudio Victor Rogge

Carlos Evelásio Kaster

Jhonatan Spricigo

**COMPANHIA HIDROMINERAL DE PIRATUBA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

PARECER DE CONTROLE INTERNO

Em atendimento às determinações do art. 10 da Resolução Nº TC-06/2001, de 3 de dezembro de 2001, e artigo 11 da Instrução Normativa nº TC-0020/2015, apresentamos o Parecer de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2018 da Companhia Hidromineral de Piratuba.

**1. OPINIÃO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO QUANTO À
CONFORMIDADE DE CONTEÚDOS APRESENTADOS NAS PEÇAS DO
PROCESSO DE CONTAS:**

O conteúdo apresentado no processo de contas está em conformidade com a Resolução nº TC-06/2001, de 03/12/2001, bem como com a Instrução Normativa nº TC-20/2015, de 31/12/2015.

Piratuba, 30 de abril de 2019.

**Juliano Matzenbacher
Controlador Interno**