

NOTAS EXPLICATIVAS

**Nota 01 - Contexto Operacional:**

HOTEL ALIANCA EXPRESS SA, pessoa jurídica de direito privado, cadastrada no CNPJ 06.941.151/0001-20, sua sede é no município de Rio do Sul, estado de Santa Catarina, na Rua BULCAO VIANA, 167, , JARDIM AMERICA, 89.160-226, tem por objeto social: Serviço de Hotelaria, tributada pelo Lucro Real e iniciou suas atividades em 23/08/2004.

**Nota 02 – Bases de Elaboração:**

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (comparativas), estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330/2011 que trata da Escrituração Contábil.

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.

Atendendo aos termos da NBC TG 1000, 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.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

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

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data de encerramento das demonstrações contábeis e a de registro no órgão competente.

**Nota 03 – Resumo das Principais Práticas Contábeis:**

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas fundamentais da relevância e representação fidedigna e as características

## NOTAS EXPLICATIVAS

qualitativas de melhoria como comparabilidade, verificabilidade, tempestividade e compreensibilidade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

### 3.1 - Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos 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 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias no decurso normal das atividades da Entidade. As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor nominal da fatura. Se o prazo de recebimento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo método do custo amortizado aplicando-se uma taxa efetiva de juros. Se os juros estiverem embutidos no valor da nota fiscal, é efetuado ajuste a valor presente, independentemente se os juros estejam implícitos ou explícitos.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas estimadas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma despesa no resultado e a redução ao valor recuperável no ativo.

### 3.3 Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas.

### 3.4 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquido dos tributos recuperáveis, estando a contrapartida registrada em impostos a recuperar.

O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado aplicando-se o método linear com base na expectativa de

## NOTAS EXPLICATIVAS

utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Já os terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Edifícios 20 a 42 anos

Máquinas e Equipamentos 2 a 18 anos

Móveis e Utensílios 2 a 12 anos

Outros Componentes 2 a 12 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

### 3.5 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos 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, o valor da obrigação a pagar é

mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de efetiva de juros.

### 3.6 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro-rata temporis").

### 3.7 Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda do exercício corrente é calculado com base na alíquota de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. Considera-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

### 3.8 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita de venda de produtos e mercadorias 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.

A receita de venda é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) O cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;
- b) A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos;
- c) O valor da receita pode ser medido com segurança;
- d) O reconhecimento do contas a receber é provável; e
- e) Os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança.

A receita da prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber

NOTAS EXPLICATIVAS

pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita da prestação de serviço é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

- a) o valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- b) é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- c) o estágio de execução da transação ao final do período de referência pode ser mensurado de forma confiável;

**Nota 04 - CRÉDITOS A RECEBER**

|                         | 2021       | 2020       |
|-------------------------|------------|------------|
| Clientes                | 427.192,74 | 367.667,19 |
| Total a Receber Líquido | 427.192,74 | 367.667,19 |

**Nota 05 - OUTROS CRÉDITOS**

|                              | 2021     | 2020      |
|------------------------------|----------|-----------|
| Adiantamentos a funcionários | 2.392,04 | 7.344,29  |
| Impostos a recuperar         | 1.399,58 | 33.039,78 |
| Adiantamento a fornecedores  | 0,00     | 2.807,61  |

**Nota 06 - ESTOQUE**

|                        | 2021     | 2020     |
|------------------------|----------|----------|
| Estoque de mercadorias | 6.473,00 | 5.321,20 |
|                        |          |          |
| Total dos estoques     | 6.473,00 | 5.321,20 |

**Nota 07 - IMOBILIZADO**

- a) Composição do Imobilizado:



NOTAS EXPLICATIVAS

| IMOBILIZADO                  | Taxa Anual Deprec. | 2021         |               |               | 2020          |
|------------------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                              |                    | Custo        | Deprec. Acum. | Valor Líquido | Valor Líquido |
| Instalações                  | 4%                 | 29.120,00    | 9.224,46      | 19.895,54     | 21.060,34     |
| Terrenos                     | 0%                 | 119.000,00   | 0,00          | 119.000,00    | 119.000,00    |
| Edificações                  | 4%                 | 4.019.000,56 | 2.111.174,23  | 1.907.826,33  | 2.068.586,34  |
| Equip. de Geração de Energia | 10%                | 107.900,00   | 85.623,87     | 22.276,13     | 33.066,13     |
| Máquinas e Equip.            | 10%                | 29.490,56    | 17.018,39     | 12.472,17     | 15.421,23     |
| Ferramentas                  | 10%                | 318,00       | 307,83        | 10,17         | 41,97         |
| Móveis e Utensílios          | 10%                | 472.535,11   | 409.529,79    | 63.005,32     | 56.519,62     |
| Aparelhos de Proc. de Dados  | 20%                | 114.208,34   | 82.751,39     | 31.456,95     | 17.734,76     |
| Ap. Máquinas e Equip.        | 10%                | 141.456,79   | 112.341,54    | 29.115,25     | 33.554,92     |
| Equip. de Comunicação        | 10%                | 42.432,72    | 28.709,91     | 13.722,81     | 16.161,89     |
| Softwares                    | 20%                | 18.428,16    | 16253,53      | 2.174,63      | 0,00          |
| Total                        |                    | 5.093.890,24 | 2.872.934,94  | 2.220.955,30  | 2.381.147,20  |

**Nota 08 - EMPRÉSTIMOS**

| Banco | Valor Contrato | Saldo Devedor | Vcto Final | Qtde Parcelas |
|-------|----------------|---------------|------------|---------------|
| BRDE  | R\$ 130.000,00 | R\$ 33.366,94 | 15/01/2024 | 96            |

**Nota 09 - CAPITAL SOCIAL**

O capital social é de R\$ 4.353.844,00 (quatro milhões, trezentos e cinquenta e três mil e oitocentos e quarenta e quatro reais) todo ele subscrito e integralizado, dividido em 4.353.844 (quatro milhões, trezentos e cinquenta e três mil e oitocentos e quarenta e quatro) ações ordinárias nominativas, de valor unitário R\$ 1,00 (um real) cada uma.

NOTAS EXPLICATIVAS

MARIA APARECIDA TOMAZ PEREIRA SILVA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 894.240.858-34

VILSON SCHULLE  
CRC: 1-SC-010579/O-9 - Técnico Contabil  
CPF: 247.369.029-49