



Ilmos. Srs.

Diretores

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.

Santa Maria – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial de em 31 de dezembro de 2022, e as respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data 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 Empresa, 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.

Ênfase

A Empresa vem incorrendo em prejuízos operacionais e apurando deficiências de capital de giro apresentando, inclusive, em 31 de dezembro de 2022, passivo a descoberto. A administração vem tomando providências na tentativa de reverter esse quadro. As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando a continuidade normal das operações da Empresa. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração 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 de a Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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 Entidade 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 responsáveis pela governança 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.

Porto Alegre, RS, 29 de setembro de 2023.

Atenciosamente,

Vicente Michelin
CRCRS 052.365/O-8

MICHELON Auditores e Consultores SS
CRC RS Nº 4.626

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ : 95.624.219/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31/12/2022	Em 31/12/2021
Ativo			
Circulante		633.029,92	865.473,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.243,28	13.877,51
Clientes		282.228,42	333.069,24
Bancos Conta Vinculada	5	41.369,52	63.297,76
Adiantamentos a Fornecedores	6	224.749,70	377.504,33
Impostos a Recuperar		59.863,90	51.887,20
Outros Créditos		18.960,38	24.936,10
Despesas do Exercício Seguinte		2.614,72	900,95
Não Circulante		9.599.791,93	9.551.713,00
Depósitos Judiciais		299.595,78	138.637,82
Créditos com Controladora	7	5.276.644,06	4.977.126,66
Encargos a Apropriar		353.010,02	478.594,22
Imobilizado	8	3.670.542,07	3.957.354,30
Imóveis		6.950.610,43	6.950.610,43
Móveis e Utensílios		2.359.593,20	2.266.393,38
Máquinas e Equipamentos		545.064,23	545.064,23
Consórcios não Contemplados		14.335,43	
Computadores e Periféricos		143.554,30	136.190,27
(-) Depreciação Acumulada		(6.342.615,52)	(5.940.904,01)
Total do Ativo		10.232.821,85	10.417.186,09

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ : 95.624.219/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31/12/2022	Em 31/12/2021
Passivo			
Circulante		2.999.380,37	4.022.164,77
Fornecedores		320.688,75	330.270,09
Empréstimos e Financiamentos		306.372,05	287.630,08
Salários e Ordenados a Pagar		85.158,97	183.723,41
Provisão de Férias e Encargos		177.730,43	229.592,51
Impostos, Taxas e Contribuições Diversas	10	669.070,18	1.290.166,85
Obrigações Fiscais - Parc.Diversos	11	913.692,62	1.237.357,05
Parcelamentos Diversos	12	319.548,71	273.180,63
Outros Débitos		193.489,36	176.614,85
Dividendos a Distribuir		13.629,30	13.629,30
Não Circulante		7.638.643,34	8.483.206,94
Empréstimos e Financiamentos	9	402.666,96	402.666,96
Obrigações Fiscais - Parc Diversos	13	4.943.555,01	5.202.850,64
Parcelamentos diversos	14	805.484,99	618.323,59
Outros Débitos	15	1.486.936,38	2.259.365,75
Patrimônio Líquido		(405.201,86)	(2.088.185,62)
Capital Realizado		3.552.878,81	3.552.878,81
Autorizado		5.082.011,95	5.082.011,95
A Emitir		(1.529.133,14)	(1.529.133,14)
Reserva Legal		-	-
Prejuízos Acumulados		(3.958.080,67)	(5.641.064,43)
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		10.232.821,85	10.417.186,09

GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS CARDOSO:47541202053
Assinado de forma digital por GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.01.03 11:40:45 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Assinado de forma digital por ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Dados: 2024.01.03 11:41:16 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A**CNPJ : 95.624.219/0001-78****DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DOS PERÍODOS DE**

	01/jan/22	01/jan/21
	a	a
	31/dez/22	31/dez/21
Demonstrativo de Resultados:		
Receita Bruta	7.038.306,10	4.175.608,20
Vendas	7.038.306,10	4.175.608,20
Prestação de Serviços	7.038.306,10	4.175.608,20
(-) Deduções	(444.323,07)	(410.652,61)
Descontos Incondicionais	-	-
Impostos e Contribuições	(444.323,07)	(410.652,61)
Receita Líquida	6.593.983,03	3.764.955,59
(-) Custos das Vendas/Serviços	(2.054.282,27)	(1.529.492,71)
Lucro Bruto	4.539.700,76	2.235.462,88
Receitas/Despesas	(2.374.162,62)	(1.594.392,97)
Despesas Gerais e Administrativas	(2.834.413,41)	(1.769.605,76)
Despesas Tributárias	(345.249,81)	(60.952,23)
Outras Receitas Operacionais	805.500,60	236.165,02
Resultado antes dos Efeitos Financeiros	2.165.538,14	641.069,91
Resultado Financeiro	- 482.554,38 -	295.812,02
Despesas Financeiras	(580.052,14)	(324.321,74)
Receitas Aplicações Financeiras	97.497,76	28.509,72
Resultado antes da Contrib. Social e do Imposto de Renda	1.682.983,76	345.257,89
Provisão p/ Contribuição Social	-	(21.997,89)
Provisão p/Imposto de Renda	-	(37.105,26)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	1.682.983,76	286.154,74
Lucro por lote de mil ações, em reais	473,70	80,54

GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS CARDOSO:47541202053
Assinado de forma digital por GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.01.03 11:57:42 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Assinado de forma digital por ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Dados: 2024.01.03 11:58:02 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A
CNPJ : 95.624.219/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO DE

FLUXOS DE CAIXA DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais		
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	1.682.983,76	286.154,74
Aumento (redução dos itens que não afetam o caixa):		
Depreciação e amortização	401.711,51	404.173,36
Baixa de reavaliação do Imobilizado	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Redução/(aumento) em clientes	50.840,82	(148.267,10)
Redução/(aumento) em Bancos Conta Vinculada	21.928,24	(23.142,62)
Redução/(aumento) em Adiantamentos a Fornecedores	152.754,63	4.890,00
Redução/(aumento) em Impostos a Recuperar	(7.976,70)	591,19
Redução/(aumento) em Outros Créditos	5.975,72	(7.031,15)
Redução/(aumento) em Despesas do Exercício Seguinte	(1.713,77)	(900,95)
Redução/(aumento) em Depósitos Judiciais (LP)	(160.957,96)	(113.249,97)
Redução/(aumento) em Créditos Pessoas Ligadas (LP)	(299.517,40)	(309.028,32)
Redução/(aumento) em Encargos a Apropriar (LP)	125.584,20	(377.888,98)
Aumento/(redução) em Fornecedores	(9.581,34)	57.855,27
Aumento/(redução) em Salários e ordenados a Pagar	(98.564,44)	(93.763,33)
Aumento/(redução) em Provisão de Férias e Encargos	(51.862,08)	(17.094,69)
Aumento/(redução) em Impostos, Taxas e Contr. Diversas	(621.096,67)	(252.401,12)
Aumento/(redução) em Parcelamentos diversos	(349.431,18)	229.761,75
Aumento/(redução) em outros débitos	(755.554,86)	482.417,62
Aumento/(redução) em dividendos a distribuir	-	-
Disponibilidades líquidas geradas/(consumidas) pelas atividades operacionais	<u>85.522,48</u>	<u>123.075,70</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de ativos	(114.899,28)	(8.552,20)
Reversão de Reserva de Reavaliação	-	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimento	<u>(114.899,28)</u>	<u>(8.552,20)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Variação em Empréstimos	18.741,97	(124.396,24)
Disponibilidades líquidas (consumidas)/geradas pelas atividades de financiamentos	<u>18.741,97</u>	<u>(124.396,24)</u>
Aumento/(Redução) nas disponibilidades	<u>(10.634,23)</u>	<u>(9.872,74)</u>
No início do período	13.877,51	23.750,25
No final do período	3.243,28	13.877,51

GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS
 CARDOSO:47541202053
 Assinado de forma digital por GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS
 CARDOSO:47541202053
 Dados: 2024.01.03 11:59:56 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
 Assinado de forma digital por ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
 Dados: 2024.01.03 12:00:29 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A
CNPJ : 95.624.219/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Eventos	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Prejuízo/Lucro Acumulado	Lucro do Exercício	Totais
Saldo no fim do período em 31/12/2020	<u>3.552.878,81</u>	<u>55.474,14</u>	<u>-</u>	<u>(5.982.693,31)</u>	<u>-</u>	<u>(2.374.340,36)</u>
Lucro do Exercício 2021					286.154,74	286.154,74
Prejuízos Acumulados				286.154,74	-286.154,74	-
Constituição da Reserva Legal						-
Reserva Legal		(55.474,14)		55.474,14		-
Distribuição de Dividendos						-
Constituição da Reserva de Lucros						-
Saldo no fim do período em 31/12/2021	<u>3.552.878,81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.641.064,43)</u>	<u>-</u>	<u>(2.088.185,62)</u>
Lucro do Exercício 2022					1.682.983,76	1.682.983,76
Prejuízos Acumulados				1.682.983,76	-1.682.983,76	-
Constituição da Reserva Legal						-
Reserva Legal - Baixa						-
Distribuição de Dividendos						-
Constituição da Reserva de Lucros						-
Saldo no fim do período em 31/12/2022	<u>3.552.878,81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3.958.080,67)</u>	<u>-</u>	<u>(405.201,86)</u>
Mutações do Patrimônio	-	-	-	1.682.983,76	-	1.682.983,76

Assinado de forma digital por
 GLEIDENIR APARECIDA SOARES
 DOS SANTOS
 CARDOSO:4754120205
 3
 Dados: 2024.01.03 11:38:17
 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO
 SANTAMARIENSE DE HOTEIS
 S A:95624219000178

Assinado de forma digital por
 ORGANIZACAO SANTAMARIENSE
 DE HOTEIS S A:95624219000178
 Dados: 2024.01.03 11:38:41 -03'00'

Organização Santamariense de Hoteis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

__NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa tem por objetivo a exploração da indústria hoteleira, exploração dos serviços de frigobar e copa, a organização de congressos, convenções, seminários e eventos congêneres.

Visando a reversão do atual cenário financeiro, a empresa vem estudando a implantação de novas modalidades de hospedagens no modelo coliving e abrindo a locação de espaços para estações de trabalho compartilhadas, Coworking; A companhia também está disponibilizando no mercado imobiliário áreas ociosas do prédio para locação por empresas parceiras.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009 e pronunciamento técnico CPC 26. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo International Accounting Standard Board – IASB.

As demonstrações contábeis e notas explicativas referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2022, foram preparadas no pressuposto da continuidade dos negócios da Entidade, visto que as operações estão fluindo dentro da normalidade e não existem fatores que atualmente possam afetar significativamente o desempenho futuro da mesma. Bem como são de responsabilidade da administração, cuja autorização para sua conclusão, aprovação e divulgação, ocorreu em 23/11/2023.

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

3.1 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos às estimativas incluem: a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado; imposto de renda e contribuição social diferido; a

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

mensuração do valor justo de instrumentos financeiros.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A empresa adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis que são efetivadas para as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022.

A) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor.

As aplicações de liquidez imediata são atualizadas pelas variações monetárias e acrescidas de juros auferidos até a data do balanço.

B) CLIENTES

As contas de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação incluindo os respectivos impostos e reduzidos ao seu valor presente na data do balanço patrimonial se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomada em conjunto. A necessidade de constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosas é avaliada com base na experiência passada de inadimplência da Companhia e da análise da situação financeira atual de cada devedor.

C) TRIBUTOS RECUPERÁVEIS

Refere-se a impostos não cumulativos e créditos tributários passíveis de compensação em períodos subsequentes, registrados pelo seu valor original.

D) IMOBILIZADO

Está ajustado por depreciações acumuladas, calculadas a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil-econômica, fixado por espécie de bens.

E) FORNECEDORES

Os fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses, caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

F) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

recebido da instituição financeira, incluindo os custos da transação e subsequentemente demonstrado pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas como despesas financeiras com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha o direito de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

G) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pelo regime de tributação do Lucro Real Anual, opção de estimativa por suspensão e redução mensal. Atualmente o segmento econômico de hotéis e eventos está tributado com alíquota zero para contribuição social e imposto de renda.

H) DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

São classificados no circulante e não circulante e obedecem ao prazo de realização ou de exigibilidade. Esses demais ativos e passivos estão apresentados pelo valor de custo ou realização e por valores conhecidos e calculáveis, respectivamente, incluindo quando aplicável os rendimentos, encargos e variações monetárias e cambiais.

I) PROVISÕES

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

J) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência, pela tributação do resultado com base no Lucro Real, com levantamento de balancetes mensais de suspensão e redução.

L) RECONHECIMENTO DE RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização normal das atividades da empresa. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para empresa.

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**M) DESPESAS FINANCEIRAS**

As despesas financeiras são reconhecidas respeitando-se o regime de competência, e incluem os juros pagos ou creditados sobre empréstimos e financiamentos e sobre tributos parcelados. Também são incluídos os descontos concedidos, as variações cambiais passivas, juntamente com as tarifas bancárias e IOF sobre empréstimos.

NOTA 4. CAIXAS E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa	814,57	4.711,67
Banco conta movimento	1.509,07	8.680,77
Aplicação de liquidação imediata	919,64	485,07
	3.243,28	13.877,61

NOTA 5. BANCOS CONTA VINCULADA

Os saldos aqui demonstrados representam os valores a receber das operadoras de cartão de crédito e débito, são elas:

Descrição	2022	2021
Stone	40.168,67	61.623,90
Banricompras	1.200,85	1.673,86
Cartão de crédito diversos	-	-
	41.369,52	63.297,76

NOTA 6. ADIANTAMENTOS

Descrição	2022	2021
Adiantamento a Fornecedores	1.150,00	1.362,61
Adiantamento diversos	223.599,70	376.141,72
	224.749,70	377.504,33

NOTA 7. CRÉDITOS COM CONTROLADORA

Os saldos de R\$5.276.644,06 e o de R\$4.977.126,66 se referem a créditos com a controladora Hotéis Pampeano Ltda. atualizados até 31/12/2022 e 31/12/2021,

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

respectivamente.

NOTA 8. ENCARGOS A APROPRIAR

Os saldos de R\$353.010,02 (sendo R\$125.584,20 no AC e R\$227.425,82 no ANC), e o valor de R\$478.594,22 (sendo R\$125.584,20 no AC e R\$353.010,02 no ANC), se referem a saldo de encargos financeiros a apropriar, referente ao Acordo de Débitos junto a Prefeitura Municipal de Santa Maria, atualizados até 31/12/2022 e 31/12/2021.

NOTA 9. IMOBILIZADO E INTANGIVEL

			Taxas %	Saldo em 01/01/21	Aquis. e baixas	Saldo em 31/12/21	Aquis. e baixas	Saldo em 31/12/22
Terrenos				288.005,37	0	288.005,37	0	288.005,37
Predios			4%	6.605.938,39	0	6.605.938,39	0	6.605.938,39
Aquecedor			10%	56.666,67	0	56.666,67	0	56.666,67
Instalações			10%	321.118,96	0	321.118,96	0	321.118,96
Moveis e utensilios			10%	1.938.701,22	6.573,20	1.945.274,42	93.199,82	2.038.474,24
Maquinas e equipamentos			10%	524.032,25	0	524.032,25	0	524.032,25
Equipamentos de segurança			10%	21.031,98	0	21.031,98	0	21.031,98
Consórcio em andamento				0	0	0	14.335,43	14.335,43
Computadores e perifericos			20%	123.112,29	1.979,00	125.091,29	7.364,03	132.455,32
Intangivel			20%	11.098,98	0	11.098,98	0	11.098,98
Depreciações e amortização				(5.536.730,65)		(5.940.904,01)		(6.342.615,52)
Total				4.352.975,46		3.957.354,30		3.670.542,07

NOTA 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos aqui demonstrados representam o valor a pagar das operações de empréstimos e financiamentos junto aos credores:

	2022	2021
UNICRED	24.477,30	-
Cartão Cooperativo Visa Crédito – Compras parceladas	31.530,77	39.436,06
Banco Bradesco S/A – Capital de Giro		21.694,08
Caixa Econômica Federal/BNDES - FUNGETUR	629.166,90	629.166,90
Banrisul – Utilização de limite	12.685,28	-
Sicredi – Utilização de limite	11.178,76	-

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Saldo de antecipação de recebíveis	-	-
	709.039,01	690.297,04
Passivo Circulante	306.372,05	287.630,08
Passivo Não Circulante*	<u>402.666,96</u>	<u>402.666,96</u>
	709.039,01	690.297,04

*A parcela do Não circulante contempla exclusivamente a operação da FUNGETUR.

NOTA 11. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS - PC

O saldo desta rubrica está assim composto:

CONTA	2022	2021
INSS a Recolher	182.977,52	287.324,35
FGTS a Recolher	129.003,27	110.910,11
Contribuição Sindical	918,00	1.963,84
ISSQN a Recolher	111.584,09	180.192,65
IRRF Empregados	17.668,69	215.256,34
IRRF s/Serviços	496,97	2.171,47
IRRF s/Serv PJ	527,59	945,08
PIS a Recolher	1.248,30	35.410,03
COFINS a Recolher	8.306,39	180.280,24
ICMS a recolher	4.260,08	4.941,41
Contribuição Social a Pagar	21.972,70	21.972,70
Imposto de Renda a Pagar	35.096,22	35.096,22
Contribuições Retidas de Autônomos	6.750,62	6.750,62
Contribuições Retidas de PJ	1.450,93	2.293,23
Parcelamento ICMS	0	0
IPTU a recolher	146.808,81	204.658,56
Total	<u>669.070,18</u>	<u>1.290.166,85</u>

NOTA 12: OBRIGAÇÕES FISCAIS – PARC. DIVERSOS – PC

CONTA	2022	2021
--------------	-------------	-------------

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Parcelamento REFIS – Lei 12.996/2014		125.302,32
Parcelamento REFIS PRT		609.881,89
Parcelamento REFIS PERT		128.576,48
Parcelamento Refis Lei 11.941		49.618,80
Transação Perse Tributário	146.847,73	40.131,18
Transação Perse Previdenciário	766.844,89	283.846,38
	913.692,62	1.237.357,05

NOTA 13: PARCELAMENTOS DIVERSOS - PC

CONTA	2022	2021
Parcelamentos impostos e taxas		
IPTU parcelado a recolher	73.457,36	55.543,64
Parcelamento simplificado RFB- PIS	6.156,36	-
Parcelamento simplificado RFB-	17.717,34	-
Parcelamento simplificado RFB- IRRF	6.161,40	-
ISS Parcelado a recolher	161.061,34	126.853,92
Parcelamento INSS	48.870,12	90.783,07
Parcelamento PGFN	6.124,79	
	319.548,71	273.180,63

NOTA 14: OBRIGAÇÕES FISCAIS – PARC. DIVERSOS - PNC

CONTA	2022	2021
Parcelamento REFIS – Lei 12.996/2014	0	495.988,84
Parcelamento REFIS PRT	0	1.697.062,77
Transação Perse Tributário	2.714.850,27	898.175,68
Transação Perse Previdenciário	2.228.704,74	1.591.447,11
Parcelamento REFIS PERT		449.882,94
Parcelamento Refis Lei 11.941		70.293,30
	4.943.555,01	5.202.850,64

NOTA 15: PARCELAMENTOS DIVERSOS- PNC

CONTA	2022	2021
Parcelamentos impostos e taxas	-	-
IPTU parcelado a recolher	185.928,14	117.258,88
Parcelamento simplificado RFB- PIS	9.672,69	7.238,73
Parcelamento simplificado RFB-	69.363,42	33.945,98

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Parcelamento simplificado RFB- IRRF	6.957,06	58.750,38
ISS Parcelado a recolher	325.975,24	225.677,71
Parcelamento INSS	199.932,43	175.451,91
Parcelamento PGFN	7.656,01	
	805.484,99	618.323,59

NOTA 16- OUTROS DEBITOS

CONTA	2022	2021
Dep. ICMS majorado	3.337,88	3.337,88
Parcelamento Municipal	1.483.598,50	2.256.027,87
	1.486.936,38	2.259.365,75

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social Autorizado é de R\$ 5.082.011,95 dos quais R\$ 3.552.878,81 encontram-se subscritos e integralizados, compondo-se de 3.552.878 ações, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real), sendo 3.528.606 ações ordinárias nominativas ou endossáveis, 17.617 ações preferenciais nominativas classe "A", e 6.655 ações preferenciais nominativas classe "C".

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido ajustado, nos termos da Lei das Sociedades por Ações e do Estatuto.

NOTA 18. OUTRAS INFORMAÇÕES

- Não há eventos subsequentes após o encerramento do balanço que possam ser considerados relevantes à situação financeira e nos resultados futuros da empresa;
- Não foram constituídas novas provisões para encargos de risco, o saldo provisionado é suficiente;
- Não há ônus reais para garantia dos elementos apropriados no Ativo Circulante e Não Circulante;
- Os bens patrimoniais da empresa foram dados como garantia para obtenção de seus financiamentos;

GLEIDENIR APARECIDA
SOARES DOS SANTOS
CARDOSO:475412020
53

Assinado de forma digital
por GLEIDENIR APARECIDA
SOARES DOS SANTOS
CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.02.01 11:08:56
-03'00'

VORGIA HELENA
PINHEIRO
OBINO:3402140
0044

Assinado de forma
digital por VORGIA
HELENA PINHEIRO
OBINO:34021400044
Dados: 2024.02.01
11:09:31 -03'00'