

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50
NIRE: 42300039969

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

BALNEÁRIO CAMBORIU – SC

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Balanço Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.659.731	3.486.454
Clientes	5	77.486	110.226
Contas a receber	6	2.078.239	1.853.192
Estoques	7	88.307	106.635
Adiantamentos	8	49.704	28.005
Impostos a recuperar	9	271.064	13.875
Despesas antecipadas	10	62.210	60.502
Depositos Judiciais	11	856.062	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		5.142.802	5.658.891
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos recursais		19.657	19.657
Investimentos	12	30.472	111.711
Imobilizado	13.1	14.252.696	8.922.749
Intangível	13.2	81.359	76.362
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.384.184	9.130.479
TOTAL DO ATIVO		19.526.986	14.789.370

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Jeferson Furlani
CRC SC 035704/O-9
Contador

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Balço Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	14	876.030	949.312
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	15	1.990.000	1.831.212
Adiantamentos de clientes	16	1.316.195	1.767.548
Outras contas a pagar	17	39.415	26.316
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		4.221.641	4.574.388
NÃO CIRCULANTE			
Participações a pagar	18	7.352.185	2.558.655
Demais contas a pagar	19	1.779.950	1.858.093
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		9.132.135	4.416.748
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	20.1	5.046.043	5.046.043
Reserva legal	20.2	711.218	486.678
Reserva p/futuro aumento de capital	20.3	415.950	265.511
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.173.211	5.798.233
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.526.986	14.789.370

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Jeferson Furlani
CRC SC 035704/O-9
Contador

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Demonstrações do Resultado de Exercício
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	21	18.829.201	17.266.292
Custos gerais	22	(10.672.169)	(9.219.751)
LUCRO BRUTO		8.157.032	8.046.541
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(3.495.556)	(2.831.640)
Despesas gerais e administrativas	22	(1.957.581)	(1.622.412)
Despesas com vendas	22	(1.667.156)	(1.370.066)
Outras receitas e despesas		129.180	160.838
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		4.661.476	5.214.901
RESULTADO FINANCEIRO		(4.152)	(33.069)
Receitas financeiras		372.414	361.575
Despesas financeiras		(376.567)	(394.644)
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS		(10.173)	(7.970)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		4.647.151	5.173.862
Contribuição social	23	(41.603)	(184.309)
Imposto de renda	23	(114.759)	(505.661)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		4.490.788	4.483.892

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Jeferson Furlani
CRC SC 035704/O-9
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital Social	Reserva P/Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Lucros acumulados	Total
Ajustes de Exercícios Anteriores	20.4				2.495	2.495
Lucro Líquido do Exercício	20.5				4.483.892	4.483.892
Reserva Legal	20.2			224.195	(224.195)	-
Reserva P/Futuro Aumento Capital	20.3		128.734			128.734
Créditos a Ex.Acionistas Minoritários					(828.927)	(828.927)
Lucros Distribuídos	20.5				(3.433.265)	(3.433.265)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		5.046.043	265.511	486.678	-	5.798.233
Ajustes de Exercícios Anteriores	20.4				678.523	678.523
Lucro Líquido do Exercício	20.5				4.490.788	4.490.788
Reserva Legal	20.2			224.539	(224.539)	-
Reserva P/Futuro Aumento Capital	20.3		150.438			150.438
Lucros Distribuídos	20.5				(4.944.772)	(4.944.772)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		5.046.043	415.950	711.218	0	6.173.211

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Jeferson Furlani
CRC SC 035704/O-9
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		4.647.151	5.173.862
Depreciações/amortizações	13	864.913	374.889
Equivalência Patrimonial		81.239	(13.659)
Reserva Legal	20.2	-	224.195
Ajustes de Exercícios Anteriores	20.4	678.523	2.495
Aplicação bruta de disponibilidades		6.271.826	5.761.781
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes	5	32.739	32.636
Contas a receber	6	(225.047)	(189.605)
Impostos a recuperar	9	(257.188)	-
Estoque	7	18.329	(21.443)
Adiantamentos	8	(21.698)	(12.180)
Despesas Antecipadas	10	(1.708)	(56.170)
Empréstimo Mútuo		-	8.214
Depósitos Judiciais		(856.062)	-
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	14	(73.282)	322.626
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	15	198.383	139.026
Adiantamentos de clientes	16	(451.353)	308.819
Outras contas a pagar	17	13.100	(83.040)
Disponibilidades		4.648.038	6.210.663
Contribuição social e imposto de renda pagos	23	(195.957)	(920.522)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		4.452.081	5.290.141
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisições imobilizado	13.1	(6.194.507)	(3.161.344)
Aquisições intangível	13.2	(5.350)	-
Disponibilidades aplicadas		(6.199.857)	(3.161.344)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Lucros Distribuídos	20.5	(375.485)	(1.242.114)
Atualização Juros Resgate		146.099	(153.041)
Parcelamentos		-	(415.143)
Reserva P/Futuro Aumento de Capital	20.3	150.438	128.734
Disponibilidades utilizadas		(78.947)	(1.681.564)
IV – AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos,aplicações financeiras)		(1.826.724)	447.233
V - SALDO INICIAL	4	3.486.454	3.039.222
VI - SALDO FINAL	4	1.659.731	3.486.454
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		(1.826.724)	447.233

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Jeferson Furlani
CRC SC 035704/O-9
Contador

MARAMBAIA HOTEL S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Marambaia Hotel S.A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 05 de maio de 1972. Tem sede na Avenida Atlântica, nº 300, bairro Centro, na cidade de Balneário Camboriú/SC. A sociedade tem como atividade principal a exploração do comércio e da indústria hoteleira e turística.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação

Foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76, atualizada com a Norma Brasileira de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

2.2. Moeda de apresentação

Estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização

A Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2024.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Regime de Escrituração e Tributação - a Companhia adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. O regime tributário adotado pela entidade é o lucro real, com base nos balancetes de redução e suspensão. A entidade reconhece, no resultado do período, o imposto calculado com base no lucro mensal, pelo regime de competência.

3.2. Ativo circulante - está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa - o grupo caixa e equivalentes de caixa representam as disponibilidades da entidade conforme registros de entrada e saída de recursos.

As aplicações de curto prazo são investimentos de baixo risco e estão representados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4. Clientes - os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

3.5. Estoques - os estoques de mercadorias estão demonstrados ao custo médio de compra, que são inferiores ao preço de mercado.

3.6. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.7. Investimentos - os investimentos são demonstrados ao custo de aquisição, aqueles relevantes, avaliados pelo método da equivalência patrimonial.

3.8. Imobilizado - o imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. Os bens são depreciados pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas.

Ocorre a baixa de um item do imobilizado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração de resultado, no exercício em que ocorrer a baixa do ativo.

3.9. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.10. Passivo circulante e não circulante - o passivo circulante em geral está registrado pelo valor da dívida contraída, exigível em prazos inferiores a 365 dias. As obrigações indexadas foram atualizadas de acordo com os índices ou taxas contratuais.

No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

3.11. Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias - estão reconhecidos pelo regime de competência e de acordo com a legislação vigente.

3.12. Receitas e Custos - foram apropriadas ao resultado do período observando-se os princípios fundamentais de contabilidade.

4 - Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes é composto pelo saldo de caixa, bancos e aplicações financeiras, conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
Caixa	160.214	84.812
Bancos	45.493	33
Aplicações	1.454.023	3.401.610
Total	1.659.731	3.486.454

5 – Clientes

Referem-se a direitos a receber decorrentes de vendas a prazo:

Descrição	2023	2022
Clientes	77.486	110.226
Total	77.486	110.226

6 – Contas a receber

Referem-se a direitos a receber decorrentes de vendas com cartão de crédito:

Descrição	2023	2022
Cartão Cielo	122.144	61.429
Cartão Mastercard	1.104.733	892.529
Cartão Visa	779.294	828.280
Cartão Maestro	19.171	12.997
Cartão Amex	35.096	36.039
Cartão Hipercard	1.680	5.098
Total	2.062.117	1.836.373

7 – Estoques

O saldo do estoque é composto por materiais de almoxarifado, materiais de limpeza e materiais consumo conforme descrição abaixo:

Descrição	2023	2022
Almoxarifado	11.002	29.826
Material uso prestação serviço	5.214	11.918
Mercadorias para revenda	72.091	64.891
Total	88.307	106.635

8 – Adiantamentos

É composto pelo saldo de adiantamentos a fornecedores diversos e adiantamentos a funcionários a serem descontados na folha de pagamento.

Descrição	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	25.628	1.590
Adiantamento a Funcionários	24.076	26.416
Total	49.704	28.005

9 – Impostos a Recuperar

É composto por impostos pagos por estimativas e impostos retidos por resgates de aplicações financeiras, que serão compensados no próximo exercício.

Descrição	2023	2022
IRRF a Recuperar	0	123
IRRF sobre Aplicações Financeiras	8.878	8.998
IRPJ a Recuperar	51.182	0
CSLL a Recuperar	3.364	29
ISS a Recuperar	816	242
INSS a Recuperar	4.483	4.483
CSLL Estimativa	202.341	0
Total	271.064	13.875

10 – Despesas Antecipadas

Abaixo composição do seguro e SPU Marinha, apropriado em 12 meses:

Descrição	2023	2022
Seguros a Apropriar	4.685	3.961
Despesas a Apropriar	57.525	56.541
Total	62.210	60.502

11 – Depósitos Judiciais

Trate-se de um valor bloqueado na conta corrente do Bradesco.

Descrição	2023	2022
Depósitos Judiciais	856.062	0
Total	856.062	-

12 – Investimentos

Descrição	2023	2022
M5 Empreendimentos Imobiliários Ltda	30.472	111.711
Total	30.472	111.711

13 – Imobilizado e Intangível

13.1 Composição e resumo da movimentação do Imobilizado

Contas Contábeis	Taxas Deprec.	Saldo em 2022	Aquisições	Depreciação	Saldo em 2023
Terrenos	0%	3.638.537			3.638.537
Edifícios e construções	4%	1.079.576		(115.669)	963.907
Benfeitorias imóveis próprios	10%	855.532	(93.671)	(68.160)	693.701
Instalações	10%	1.926.719	5.545.424	(452.767)	7.019.376
Equipamentos de informática	20%	33.187	32.330	(11.239)	54.278
Máquinas e equipamentos	10%	486.337	193.725	(72.355)	607.707
Móveis e utensílios	10%	848.725	516.699	(126.881)	1.238.544
Veículos	0%	54.136		(17.490)	36.646
Total Imobilizado	-	8.922.749	6.194.507	(864.560)	14.252.696

13.2. Composição e resumo da movimentação do Intangível

Contas Contábeis	Taxas Amort.	Saldo em 2022	Aquisições	Depreciação	Saldo em 2023
Direito Uso Software	20%	37.027		(353)	36.674
Direito Uso Telefone	0%	34.583	-	-	34.583
Marcas	0%	4.753	5.350	-	10.103
Total Intangível	-	76.362	5.350	(353)	81.359

14 – Fornecedores

Representado por obrigações pelo fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados em até 12 meses à apresentação desta demonstração.

Descrição	2023	2022
Fornecedores	876.030	949.312
Total	876.030	949.312

15 – Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias

Constam valores que a Companhia tem a pagar referentes a funcionários e encargos, impostos sobre o faturamento mensal, retenções de impostos sobre serviços prestados. Na

conta de parcelamento consta um valor de refis na cidade de Florianópolis que está em processo judicial.

Descrição	2023	2022
Obrigações sociais a recolher	300.401	255.500
Ordenados e Salários	297.768	271.277
Obrigações fiscais a recolher	152.140	146.346
Parcelamentos a recolher CP	806.210	806.210
Provisão Férias e encargos a pagar	433.481	351.878
Total	1.990.000	1.831.212

16 – Adiantamentos de clientes

Os adiantamentos de clientes são representados por antecipações de reservas:

Descrição	2023	2022
Antecipação de reserva	1.316.195	1.767.548
Total	1.316.195	1.767.548

17 – Outras contas a pagar

Referem-se a obrigações desta entidade com outras partes relacionadas e antecipações de reservas que serão devolvidas conforme solicitações de hóspedes:

Descrição	2023	2022
Outras contas a pagar	39.415	26.316
Total	39.415	26.316

18 – Participações a Pagar

Refere-se à destinação de dividendos aos acionistas conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
Nivaldo Pinheiro	1.439.477	462.022
Francisco Graciola	1.456.413	467.459
Osmar de Souza Nunes Filho	8.471	2.719
Luis Henrique Gallotti Matias	16.935	5.437
Roma Adm.e Participações Ltda	889.090	285.368
H3 Adm.e Partic. Ltda	1.439.477	462.022
TRG.P Holding Ltda	2.032.206	652.270
Demais Acionistas	70.117	221.359
Total	7.352.185	2.558.655

19 – Demais Contas a Pagar

Valores provisionados para pagamento e constituídos cfe. ATA da AGE 28/09/2021.

Descrição	2023	2022
Demais contas a Pagar	1.779.950	1.858.093
Total	1.779.950	1.858.093

20 – Patrimônio Líquido

20.1. Capital Social

O capital social é de R\$ 5.046.043 totalmente integralizado, sendo representado por 172 ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

20.2. Reservas Legal

Constituída por valores de reserva legal de 5% sobre o lucro anual, totalizando R\$ 711.218.

20.3. Reservas P/Futuro Aumento de Capital

As destinações do exercício do ano de 2019 aos “demais acionistas” (acionistas minoritários) do Marambaia Hotel no valor de R\$ 150.438, foram revertidos em favor da empresa conforme estabelece o art. 287, inciso II, alínea “a” da Lei nº. 6.404/76 e o art. 43 do Estatuto Social, onde os dividendos não reclamados prescrevem no prazo de 3 anos, contados da data que tenham sido postos à disposição do acionista, totalizando o montante de R\$ 415.950.

20.4. Ajuste de exercícios anteriores

A companhia procedeu ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 678.523 referente ao saldo negativo de IRPJ e CSLL gerados na ECF e ao pagamento indevido de ajuste anual do IRPJ e CSLL.

20.5. Lucros do Exercício

O lucro líquido do exercício de 2023 foi de R\$ 4.490.788. Desse valor foi destinado 5% para reserva legal, que corresponde a R\$ 224.539, somado ao valor de R\$ 678.523 referente a ajustes de saldos, totalizando R\$ 4.944.772 destinados aos acionistas para serem pagos no próximo ano.

21 – Receita líquida

É composta pela receita bruta deduzidas dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2023	2022
Receita bruta	19.621.597	18.175.375
(-) Deduções da receita	(792.395)	(909.082)
(-) Pis	-	(32.943)
(-) Cofins	-	(151.982)
(-) ISS	(411.588)	(390.567)
(-) ICMS	(380.372)	(283.512)
(-) Devoluções	(436)	(50.079)
Receita líquida	18.829.201	17.266.292

22 – Custos e Despesas

Os custos dos serviços prestados são despesas diretamente relacionadas à prestação dos serviços. São registrados no regime de competência.

Descrição	Custos		Despesas	
	2023	2022	2023	2022
Custos com Mercadoria Vendida	(1.811.462)	(1.554.451)	-	-
Pessoal	(4.959.499)	(4.117.923)	(1.749.192)	(1.479.546)
Outros Custos e despesas	(1.592.244)	(1.305.205)	(1.875.544)	(1.512.932)
Utilidades e Serviços Diretos	(1.766.184)	(1.843.075)	-	-
Impostos e Taxas	(542.781)	(399.097)	-	-
Total	(10.672.169)	(9.219.751)	(3.624.736)	(2.992.478)

23 – CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro real, com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Em razão do PERSE, a Companhia amparada pela lei e com a intenção de mitigar os efeitos da pandemia, informa que ficam reduzidas a zero as alíquotas de IRPJ e CSLL incidentes sobre as receitas das atividades de eventos da Companhia.

24 – PERSE

Em decorrência da Lei 14.148/2021, que dispõe sobre ações emergenciais e temporárias destinadas ao setor de eventos, para compensar os efeitos decorrentes das medidas de combate à pandemia da Covid-19, ficaram reduzidas a 0% as alíquotas dos tributos incidentes sobre as receitas que são PIS, COFINS, IRPJ e CSLL. Diante disso, a

Companhia, cujo setor é pertencente ao setor de eventos, aderiu aos benefícios da Lei com impactos nas Demonstrações contábeis da Companhia nas linhas de Pis, Cofins, IRPJ e CSLL.

Osmar de Souza Nunes Filho

CPF: 073.344.789-91

Diretor Presidente

Jeferson Furlani

CRC SC 035704/O-9

Contador