

**POENTE HOTEL S/A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Valores expressos em Reais (R\$)

**Nota 01 – Contexto Operacional**

A Empresa O PONTE HOTEL S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações a prestação de Apart-Hotéis; Lavanderias; Restaurantes e similares; Serviços de Organização de Feiras, Congressos, Exposições e Feiras.

**Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007.

A forma de tributação da empresa no ano é **Lucro Real Trimestral**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

**Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

**(a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

**(b) Contas a Receber**

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. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

**(c) Estoques**

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

**(d) Não Circulante**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

**(e) Imobilizado**

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

**(f) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

**(g) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo**

Os ativos e passivos de longo prazo da Empresa Poente Hotel S/A são, quando aplicável, ajustados a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da Empresa Poente Hotel S/A.

#### **(h) Receitas e Despesas**

A Empresa Poente Hotel S/A tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

#### **Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	9.296,63	4.674,50
Depósitos Bancários	204.308,33	231.801,62
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.099.427,66	939.962,41
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.313.032,62</b>	<b>1.176.438,53</b>

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias.

#### **Nota 05 – Contas a Receber de Clientes**

	<b>Saldos Vincendos</b>	<b>Saldos Vencidos até 90 dias</b>	<b>Saldos Vencidos há mais de 90 dias</b>	<b>Total</b>	
				<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Contas a Receber</b>				41.882,90	38.111,17
<b>Cartão de Créditos</b>				210.220,56	72.698,07
<b>Total a Receber, líquido</b>				<b>252.103,46</b>	<b>110.809,24</b>

Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante.

#### **Nota 06 – Estoques**

	2023	2022
<b>Mercadorias para Revenda</b>	5.096,60	5.567,28
<b>Total de Estoques</b>	<b>5.096,60</b>	<b>5.567,28</b>

## Nota 07 – Imobilizado

### a) Valor Residual do Imobilizado

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Contábil	
			2023	2022
Máquinas e Equipamentos		-72.533,78	166.095,06	156.899,006
Móveis e Utensílios		-213.663,05	375.590,18	334.222,46
Terrenos Urbanos			144.000,00	144.000,00
Instalações		-5.111,00	9.711,52	9.711,52
Edifícios e Construções		-1.829.027,05	4.573.748,76	4.573.748,76
Utensílios para cozinha			48.010,24	43.564,10
Veículos utilitários			26.700,00	26.700,00
Utensílios para apartamento			5.400,21	5.400,21
Equipamentos de informática		-6.191,16	43.724,63	36.444,63
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>-2.126.526,04</b>	<b>5.392.980,60</b>	<b>5.330.690,74</b>

### b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A estimativa de vida útil é de 25 anos no caso dos imóveis (edificações e instalações), 5 anos no caso de equipamentos de informática e de 10 anos para máquinas, ferramentas industriais, móveis e utensílios.

	Taxa de Depreciação
Máquinas e Equipamentos	10% aa
Móveis e Utensílios	10% aa
Instalações	10% aa
Edificações	4% aa
Veículos Utilitários	20% aa
Equipamentos de Informática	20% aa

## Nota 08 – Tributos

	2023	2022
<b>Ativo Circulante:</b>		
IRRF a Recuperar	9.499,13	1.657,37
CSLL a Recuperar	14,00	14,00
IRPJ a recuperar/compensar	171,67	127,13
CSLL a recuperar/compensar	35,77	26,49
PIS a recuperar/compensar	7.672,59	6.458,00

COFINS a recuperar/compensar	33.783,59	29.268,78
ICMS CIAP	0,00	1.703,35
ICMS a recuperar/compensar	0,00	3,21
<b>Total</b>	<b>51.176,75</b>	<b>39.258,33</b>
<b>Passivo Circulante:</b>		
ICMS a Recolher	2.383,50	0,00
PIS a Recolher	0,00	0,00
COFINS a Recolher	0,00	0,00
ISS a recolher	6.257,27	5.920,85
IRPJ a recolher	2.184,46	0,00
CSLL a recolher	1.310,68	0,00
PIS/COFINS CSLL a Recolher	315,35	85,51
IRRF Pessoa Jurídica	112,75	41,65
IRRF s/ fopag	719,74	1.090,89
Funrural a recolher	22,50	0,00
<b>Total</b>	<b>13.306,25</b>	<b>7.138,90</b>

#### ) ICMS CIAP

Os valores de ICMS a recuperar referem-se a créditos decorrentes de aquisição ativos imobilizados, instituído pela Lei Complementar nº 87/1996, que serão recuperados mensalmente na razão de 1/48 conforme determina a Lei Complementar nº 102/2000.

#### b) Imposto de Renda a Compensar

Os valores registrados como Imposto de Renda a compensar referem-se a créditos de valores retidos na fonte.

#### c) Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre Lucro

A empresa aderiu em 01/06/2022 ao Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Perse) conforme Lei 14.148 de 31/05/2021, sendo que os valores de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL tem incentivo fiscal, não sendo recolhidos e destinados para Subvenções.

### Nota 09 – Patrimônio Líquido

#### a) Capital Social

O capital social da Empresa Poente Hotel S/A, no valor de R\$ 5.400.000,00 é formado por cotas partes referentes a 14 acionistas em 31 de dezembro de 2022.

## Nota 10 – Receitas Operacionais

	2023	2022
<b>Receita Operacional Bruta:</b>		
Revenda de Mercadorias	527.178,04	472.830,45
Prestação de Serviços	2.637.408,96	2.394.876,98
<b>Total da Receita Operacional Bruta</b>	<b>3.164.587,00</b>	<b>2.867.707,43</b>
<b>Tributos sobre a Receita:</b>		
DEVOLUÇÃO DE VENDA E DESCONTOS	298,90	0,00
ICMS	57.444,95	47.329,73
COFINS	4.292,82	220.646,44
PIS	697,57	47.756,02
ISS	79.122,53	71.846,45
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	11.465,92	3.647,82
ESTORNO PIS PERSE	0,00	941,00
ESTORNO COFINS PERSE	0,00	4.284,40
DOACOES E SUBVENCOES PARA CUSTEIO (PIS COFINS PERSE)	0,00	(163.067,94)
<b>Total dos Tributos sobre a Receita</b>	<b>153.322,69</b>	<b>233.383,92</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>3.011.264,31</b>	<b>2.634.323,51</b>

Reconhecemos a autenticidade e exatidão das Notas Explicativas encerradas em 31/12/2023.

São Lourenço do Oeste - SC, 31 de dezembro de 2023.

Walmor José Pederssetti

Sócio administrador

CPF: 469.327.809-25

Deni Luciano Boito

Contador

CPF: 880.745.609-53

CRC SC 036653-T/0