

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 43

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A.** foi constituída juridicamente em 20 de setembro de 1978, presta serviços e atividades aluguéis de imóveis próprios e atua no mercado local. A entidade é uma sociedade anônima de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Beira Rio, nº 65, Centro da Cidade de Cachoeiro de Itapemirim – ES, Cep: 29.300-205.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, **de modo parcial**, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem o artigo 176 e seguintes da lei nº 6.404/09, a Resolução nº 1.418 do Conselho Federal de Contabilidade, o Interpretação Técnica Geral (ITG) nº 1001, que trouxe orientações acerca da obrigatoriedade das Microempresas apresentarem as Demonstrações Contábeis, e o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC 1.110/07, Resoluções CFC nº 956/1993, Norma Brasileira de Contabilidade (NBC) nº 10.6 - Especializado em hotelaria.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com CPC PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte do sócio administrador no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras.

3. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade são: a) As receitas e despesas foram apropriadas ao resultado do exercício observado os princípios fundamentais da contabilidade como os da entidade, da continuidade, da oportunidade, do registro pelo valor original, da competência e da prudência; b) os itens do Ativo e Passivo foram contabilizados ao custo de aquisição deduzindo-se a depreciação acumulada; c) o regime contábil adotado é o da competência.

4. CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou

ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela 36 administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

5. DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

5.1. Conversão de moeda estrangeira - Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

5.2. Uso de Estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas e premissas que podem afetar o valor do Ativo e do Passivo, assim como os valores das receitas e despesas.

6. ATIVO E PASSIVO

6.1 Ativo

6.1.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor) e saldo em contas garantidas. As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimentos em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes.

Dentro da realidade administrativa da empresa, os valores constantes no Caixa da mesma operou-se, durante todo o exercício financeiro, positivo, não havendo oscilações significativas.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 45

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Os valores registrados compreendem o saldo em caixa. Assim, na entidade **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A**, no final do exercício financeiro, operou-se com os seguintes valores.

EXERCÍCIO	2023	2022
Caixa	3.710,55	3.212,75
Banco Bradesco S/A	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00	0,00
Investimento Fácil Bradesco	0,00	0,00
Fundo de Aplicação Financeira - Bradesco	0,00	3.347.550,64
Fundo de Aplicação Financeira – CEF	0,00	172.223,69
Administrador/Liquidante	246.075,00	0,00
TOTAL	249.785,55	3.522.987,08

6.1.2 Investimentos em Ações

A entidade empresária está em processo de liquidação, por esta razão, a administração da empresa decidiu remover os valores prescritos ou inexistentes do Balanço Patrimonial, porque tais valores não mais existem ou por não haver esperança de ressarcimento dos valores empregados.

EXERCÍCIO	2023	2022
Fiet/Turismo	0,00	490,68
Fundo de Investimentos Embraer	0,00	57,72
Fundos de Investimentos - Funres	0,00	3.612,39
TOTAL	0,00	4.160,79

6.2. Passivo

6.2.1. Ordenados e Salários

Os pagamentos de benefícios a empregados, tais como, salários, 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.

Nota-se que, nesse exercício financeiro houve nenhuma anormalidade no transcorrer do presente.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 46

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

6.2.2. Encargos Trabalhistas

A entidade está em dia com seus encargos sociais e previdenciários. Não há pendência neste grupo registrado no Passivo Circulante.

EXERCÍCIO	2023	2022
INSS	620,00	1.620,19
FGTS	0,00	330,46
Cont. Assist. Confed. A Recolher	608,48	608,48
Contribuição Sindical	0,00	0,00
IRRF Sobre Salários	0,00	0,00
TOTAL	1.228,48	2.559,13

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido (PL) é o valor residual dos ativos da empresa após a dedução de todos os seus passivos. A entidade está em processo de liquidação. Os lucros e o Capital Social foram devolvidos aos sócios, nas proporções apresentadas no Contrato Social e o que restou no Patrimônio Líquido será para pagamento das despesas existentes com o Encerramento Total das atividades da empresa

EXERCÍCIO	2023	2022
Patrimônio Líquido	244.819,07	6.300.862,60
TOTAL	244.819,07	6.300.862,60

8. CAPITAL SOCIAL

As quotas foram contabilizadas conforme contrato e de acordo com a proporcionalidade de cada sócio, possui o valor de **1.254.006,00** (Hum milhão, Duzentos e Cinquenta e Quatro Reais e Seis Centavos) e é formado por cotas partes referentes a quatro sócios, Luiz Carlos Sardenberg (espólio), Déa Mariza Lino Sardenberg (espólio), Carlos Augusto Sardenberg e Maria Celeste Barreto Sardenberg.

Pelo encerramento da atividade empresarial, neste exercício 2023 foi devolvido aos sócios, de acordo com sua proporcionalidade, o valor investido como capital social.

EXERCÍCIO	2023	2022
Capital Social	1.254.006,00	1.254.006,00

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 47

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Sardenberg Participações S/A	(558.534,00)	0,00
Karla Mariza Sardenberg	(113.989,42)	0,00
Marcelo José Sardenberg	(104.458,70)	0,00
Thiago José Sardenberg	(104.458,70)	0,00
Carlos Augusto e Maria Celeste	(147.471,10)	0,00
Eugenio Feu Rosa	(29.594,54)	0,00
Itabira Agroindústria S/A	(195.499,54)	
TOTAL	0,00	1.254.006,00

É importante destacar que os valores pertencentes aos sócios Eugênio Feu Rosa e a Itabira Agroindústria S/A foram transferidos ao Administrador da empresa San Karlo's S/A. Este administrador será o responsável pelo pagamento a estes sócios de suas referidas cotas partes.

9. DIVIDENDOS

Em 2023 foi evidenciado um lucro, no valor de **89.340,56** (oitenta e nove mil, trezentos e quarenta reais e cinquenta e seis centavos), que refere-se ao lucro efetivamente apurado neste exercício financeiro.

Observa-se que a administração da entidade, optou por fazer alguns ajustes de valores que constavam obsoletos ou, então, eram inexistentes e que há muitas décadas estavam escriturados no Ativo e no Passivo, mas não refletia a realidade. Tais ajustes tiveram, como contrapartida a conta "Prejuízos Acumulados". O valor lançado nesta conta totalizam **4.160,79** (quatro mil, cento e sessenta reais e setenta e nove centavos), tem como base legal o art. 200, da IN 1700/17, citada abaixo, e têm laudos e documentos como justificativa

Art. 200. Serão classificados como ganhos ou perdas de capital e computados na determinação do lucro real e do **resultado ajustado**, os resultados na alienação, **na baixa por perecimento, extinção, desgaste, obsolescência ou exaustão**, ou na liquidação de bens do **ativo não circulante classificados como investimentos, imobilizado ou intangível**, ainda que reclassificados para o ativo circulante com a intenção de venda.

§ 1º Ressalvadas as disposições especiais, a determinação do ganho ou da perda de capital terá por base o valor contábil do

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 48

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

bem, assim entendido o que estiver registrado na escrituração do contribuinte, diminuído, se for o caso, da depreciação, amortização ou exaustão acumulada e das perdas estimadas no valor de ativos.

Ademais, pelo início da liquidação da empresa, lucros acumulados foram repartidos e/ou segregados para futura distribuição entre os sócios. Restando assim evidenciado a atual situação da entidade:

EXERCÍCIO	2023
Sardenberg Participações S/A	1.478.764,30
Karla Mariza Sardenberg	445.045,58
Marcelo José Sardenberg	407.836,30
Thiago José Sardenberg	407.836,30
Carlos Augusto Sardenberg e Maria Celeste Barreto	575.768,90
Itabira Hotéis Agroindústria S/A	763.285,46
Eugênio Feu Rosa	115.545,46
Crédito cedido a Sardenberg Participações Ltda.	693.135,00
Total	4.887.217,30

10. DESPESAS E RECEITA

As despesas e receitas da entidade **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A** são registradas considerando o regime de competência. As receitas advêm, aluguéis de imóveis próprios, apuradas e comprovadas através recibos emitidos pela entidade. As despesas são consideradas e registradas mediante apresentação de notas fiscais e/ou qualquer outro documento com validade contábil que atendam às exigências legais e fiscais.

10.1 Das Receitas

A atividade econômica era exercida, exclusivamente, por aluguéis e vendas de imóveis próprios para diversas pessoas jurídicas. Entretanto, com a decisão pela liquidação da empresa, os imóveis, outrora locados, foram vendidos a entidade não teve movimentação financeira no presente exercício social.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 49

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Assim, no exercício presente, os valores apresentados pela entidade **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A**, foram:

EXERCÍCIO	2023	2022
Receitas de Aluguéis	0,00	327.850,90
Venda de Imóveis Próprios	0,00	10.450.000,00
Tributos	0,00	(772.150,85)
TOTAL	0,00	10.005.700,05

Nota-se que os valores mencionados acima são os **líquidos**, do bruto foram deduzidos os tributos.

10.2 Das Despesas

Os recursos captados pela **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A** são utilizados na manutenção de sua atividade econômica.

10.2.1 Despesas Operacionais

A empresa **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A**, percebe-se a inexistência de qualquer anormalidade no decurso do presente exercício financeiro. As despesas operacionais apuradas no presente exercício totalizaram-se um valor, no ano, de **319.106,86** (Trezentos e Dezenove Mil, Cento e Seis Reais e Oitenta e Seis Centavos). Todo o montante mencionado utilizado na manutenção da atividade empresarial e não possuindo a natureza de custo.

Por derradeira informação, nota-se que o valor acima mencionado engloba as Despesas Administrativas, Tributárias Normais, Outras Operacionais, Tributária.

11. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 50

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de **parcialmente** acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e das demonstrações financeiras de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), como aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) assim como pelos controles internos que a Administração determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante.

12. Opinião sobre as demonstrações financeiras preparadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), como também, aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam parcialmente, nos aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) aprovado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Cachoeiro de Itapemirim, ES, 31 de dezembro de 2023.

VIALI CONTABILIDADE LTDA ME

Oswaldo Vialli – Contabilista Responsável

CRC-ES 8.059/0-4

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A

CNPJ: 27.435.544/0001-32

NIRE: 32.300.020.160

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Diário: 36

Folha: 51

Emitido em 31/12/2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Declaro, na qualidade de sócio administrador da empresa **SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS S/A**, com sede na Cidade de Cachoeiro de Itapemirim, Estado do Espírito Santo, Avenida Beira Rio, nº 65 Centro, CEP 29.300-205, inscrita no CNPJ sob o nº 27.435.544/0001-32, que revisei, analisei e concordo com as opiniões expressas no parecer referentes às demonstrações financeiras da Empresa para o exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Cachoeiro de Itapemirim – ES.

Karla Mariza Lino Sardenberg

Sócia – Administradora

CPF: 005.303.817-70