

SANDRA TURISMO HOTÉIS S/A

Sociedade Anônima Capital Fechado – Nire Jucemg 31300043568 - CNPJ nº 16.934.580/0001-24

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

A SANDRA TURISMO HOTÉIS S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Pirapora - MG, fundada em 20/04/1972, e possui como atividade a prestação de serviços de turismo e hotelaria e a locação de imóveis próprios.

Em janeiro de 2023 a empresa voltou a exercer a atividade de prestação de serviços de turismo e hotelaria e terceirizou o serviço de restaurantes para a firma HOTEL E RESTAURANTE CANOEIROS LTDA., CNPJ 04.837.781/0001-24, por meio de uma parceria, sem custos para utilização do espaço, a fim que fomentar o serviço prestado.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - NBC TG 1.000 e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e incorporam as alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09.

A administração da empresa declara, de forma explícita e sem reservas, a conformidade com a NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações foram as seguintes:

3.1 Apuração do resultado:

Em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros como receitas e despesas financeiras no resultado.

3.2 Disponibilidades:

Incluem os saldos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras resgatáveis no prazo até 90 dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

c) Clientes:

São registrados e mantidos pelo valor nominal decorrente dos serviços prestados.

3.3 Realizável a longo prazo:

Refere-se a adiantamentos realizados a partes relacionadas, a saldo de depósitos judiciais e a consórcio de veículos. Estão registrados pelo valor histórico e de realização.

3.4 Imobilizado:

Demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A Companhia utiliza o método de depreciação linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimada de cada ativo.

3.5 Outros ativos circulantes:

Os demais ativos são apresentados pelo valor histórico, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais incorridos.

3.6 Passivo circulante e não circulante:

Reconhecidos no balanço quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7 Tributação:

As receitas estão sujeitas aos impostos e contribuições calculados pelas seguintes alíquotas básicas:

Impostos	Alíquota
ISSQN – Imposto sobre serviço de qualquer natureza	3,00%
PIS – Programa de integração social	0,65%
COFINS – Contribuição para financiamento da seguridade social	3,00%

Esses tributos são apresentados como dedução de serviços na demonstração do resultado.

3.8 Imposto de renda e contribuição social:

A Companhia é optante pelo Presumido como regime de tributação, através de apuração trimestral dos resultados. Neste caso, o Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base nos resultados apurados em cada trimestre, sobre o qual são aplicadas alíquotas vigentes, sendo 15% mais adicional de 10% para lucros superiores a R\$20.000,00 por mês para o imposto de renda e 9% para a contribuição social.

3.9 Instrumentos financeiros:

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados pelos seus valores justos, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis às suas aquisições ou emissões, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, cujos custos são reconhecidos diretamente no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e contas a receber de clientes. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são contas a pagar a fornecedores.

3.10 Provisão para contingências:

São reconhecidas nas Demonstrações Contábeis quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensurados com suficiente segurança.

3.11 Demonstração dos fluxos de caixas:

A companhia está dispensada da apresentação das demonstrações dos fluxos de caixa de acordo com o § 6º do 176 da lei 6.404/76.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2023
Caixa	71.508,60	813.776,83
Banco conta movimento	1.789,67	44.118,59
	73.298,27	857.931,47

4.1 Caixa

	2022	2023
Caixa	71.508,60	813.776,83

4.2 Banco conta movimento

	2022	2023
Banco Sicoob Sertão de Minas	1.789,67	44.118,59
Banco Stone	-	36,05

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a empresa considera equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

5. IMOBILIZADO

	2022			2023		Taxas
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	
Máquinas e Equipamentos	895.183,14	680.534,62	4.484,31	696.238,50	198.944,64	10%
Móveis e Utensílios	938.284,71	860.085,16	32.203,95	872.229,52	66.055,19	10%
Imóveis	755.768,93	755.768,93	-	755.768,93	-	4%
Veículos	242.510,57	-	-	12.125,52	230.385,05	20%
Equipamentos de Informática	121.496,39	120.247,39	-	120.288,99	1.207,40	20%
Terrenos	130.935,28	-	130.935,28	-	-	-
Instalações	585.129,08	569.960,39	15.168,69	582.386,39	2.742,69	10%
	3.669.308,10	2.986.596,49	182.792,23	3.039.037,85	630.270,25	

No ano de 2023 houve a aquisição e conseqüentemente o aumento dos imobilizados: “Veículos”, “Maquina e Equipamentos”, “Móveis e Utensílios” e “Equipamentos de Informática”. As taxas de depreciação estão descritas conforme o percentual anual de depreciação. Conforme prevê a legislação tributária não há incidência de depreciação para terrenos.

6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

6.1 Empréstimos e financiamentos bancários

	2022		2023	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Banco Sicoob	-	-	84.073,76	64.771,40
Financiamento Sicoob	-	-	31.399,80	123.809,63
Financiamento veículos	-	-	47.503,68	87.089,61

Em 2023 foram obtidos, empréstimos e financiamento junto ao Banco Sicoob, sendo o financiamento para aquisição de placa solar, além do financiamento junto ao Banco Safra para aquisição de veículo.

7. ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

	2022	2023
I.N.S.S. a Pagar	751,44	7.273,67
F.G.T.S. a Pagar	-	1.611,14

8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2022	2023
IRPJ a Pagar	1.440,00	-
Contribuição Social s/ Lucro Presumido a Pagar	864,00	-

COFINS a Pagar	300,00	-
PIS a Pagar	65,00	-
ISSQN a Pagar	-	8.743,47
	2.669,00	8.743,47

Em janeiro de 2023 a empresa SANDRA TURISMO HOTEIS SA aderiu ao Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos, conhecido como PERSE, conforme prevê a Instrução Normativa RFB nº 2.195/2024 e a Lei nº 14.148, de 3 de maio de 2021. Este benefício foi criado pelo governo federal a fim de fomentar o setor de eventos que foi diretamente impactado pela pandemia de COVID-19. Este benefício garante a redução a alíquota 0% dos tributos incidente sobre a receita. Por esse motivo, a empresa está isenta do recolhimento do PIS; COFINS; CSLL e IRPJ durante a vigência desta Lei.

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

9.1 Capital Social

O Capital Social é representado por 26.740.239 ações ordinárias e preferenciais distribuído da seguinte forma: 15.000.000 de ações ordinárias nominativas, 2.570.890 de ações preferenciais classe “A”, e 9.169.349 de ações preferenciais classe “B”, todas sem valor nominal.

O capital social da companhia em 2017 era de R\$ 935.908,43 (novecentos e trinta e cinco mil e novecentos e oito reais e quarenta e três centavos), contudo em 2018 foi realizado a absorção de prejuízos acumulador no valor de 329.166,40 (trezentos e vinte e nove mil e cento e sessenta e seis reais e quarenta centavos) por meio da redução do capital social. Após a redução, o capital passou para 606.742,03 (seiscentos e seis mil e setecentos e quarenta e dois reais e três centavos), desde então a assembleia-geral não deliberou a redução do capital social para os anos posteriores.

9.2 Prejuízos Acumulados

A companhia apresentou em 2022 um prejuízo acumulado no valor de R\$ 717.730,74 (setecentos e dezessete e setecentos de trinta e setenta e quatro centavos) e em 2023 um lucro acumulado no valor de R\$ 1.358.510,79 (um milhão e trezentos e cinquenta e oito mil e quinhentos e dez reais e setenta e nove centavos), sendo o prejuízo acumulados totalmente compensados em 2023 e lucros acumulados ficando registrado na conta reserva de lucros para distribuições futuras.

Marcelo Ribeiro Felisberto
Diretor
CPF 895.238.736-87

Igor Carvalho Valença
Contador
CRC/MG 106.419