

# **Norte Hotelaria S.A.**

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2023**

# **Norte Hotelaria S.A.**

## **Balanço patrimonial em 31 de dezembro 2023**

### **Introdução**

Esta publicação fornece um conjunto de demonstrações financeiras individuais da sociedade NORTE HOTELARIA S.A , preparadas de acordo com as novas normas contábeis brasileiras emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), aplicáveis às pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

O objetivo das demonstrações financeiras de pequenas e médias empresas é fornecer informações sobre a posição financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade que sejam úteis para a tomada de decisões econômicas por uma ampla gama de usuários que não estão em posição de exigir relatórios para atender suas necessidades específicas de informações. As demonstrações financeiras também apresentam os resultados da atuação da administração – a prestação de contas da administração em relação aos recursos confiados a ela

## Norte Hotelaria S.A.

### Balço patrimonial em 31 de dezembro 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ativo</b>			<b>Passivo e patrimônio líquido</b>		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	181.640	146.219	Fornecedores	15.095	10.320
Contas a receber	-	-	Obrigações Sociais e Trabalhistas	201.508	124.728
Adiantamentos	48.012	499	Obrigações Fiscais e Tributárias	268.843	902.303
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos	200.500	200.500
Impostos a Recuperar	331.804	357.785	Contas a Pagar	70.256	66.237
Hospedagem em curso	-	-	Dividendos Propostos	204.139	204.139
Despesas Antecipadas	-	-		<u>960.340</u>	<u>1.508.227</u>
Outros Créditos	2.762.581	2.300.576			
Antecipação de Lucro			Não circulante		
	<u>3.324.038</u>	<u>2.805.078</u>	Parcelamentos a Longo a Prazo	145.294	299.006
			Empréstimos e Financiamentos	68.889	68.889
			Empréstimos com Acionistas	4.555.400	2.722.400
Não circulante				<u>4.769.583</u>	<u>3.090.295</u>
Direitos Realizáveis a Longo Prazo	192.475	192.475	Patrimônio líquido		
Investimentos	3.143	3.143	Capital social	13.450.000	13.450.000
Imobilizado	8.138.932	8.825.260	Reservas de lucros	602.464	602.464
Intangível	13.302	13.302	Lucros ou Prejuízos Acumulados	(6.338.389)	(4.964.072)
			Lucros ou Prejuízos do Exercício	(1.772.109)	(1.847.656)
	<u>8.347.852</u>	<u>9.034.179</u>		<u>5.941.966</u>	<u>7.240.736</u>
<b>Total do ativo</b>	<b><u>11.671.890</u></b>	<b><u>11.839.258</u></b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b><u>11.671.890</u></b>	<b><u>11.839.258</u></b>

## Norte Hotelaria S.A.

### Demonstração do resultado Exercício em 31 de dezembro 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Operações continuadas</b>		
Receita bruta de vendas e serviços	-	-
Receita de Aluguel	172.625	136.527
( - ) Deduções de Vendas	15.241	(12.629)
<b>( = ) Receita líquida de vendas</b>	<b>157.383</b>	<b>123.898</b>
( - ) Custo dos serviços e mercadorias		-
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>157.383</b>	<b>123.898</b>
Despesas Gerais e administrativas	(812.355)	(967.969)
Despesas Tributárias	(274.858)	(315.730)
Depreciação e Amortização	(686.327)	(759.725)
<b>Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>(1.616.156)</b>	<b>(1.919.525)</b>
Encargos/ Receitas Financeiras Líquidos	57.937	71.869
Outras Despesas	(213.890)	
Outras Receitas		
<b>Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição</b>	<b>(1.772.109)</b>	<b>(1.847.656)</b>
Provisão de CSLL	-	-
Provisão de IRPJ	-	-
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b><u>(1.772.109)</u></b>	<b><u>(1.847.656)</u></b>

## Norte Hotelaria S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercício em 31 de dezembro

	Capital Social	Reservas de	Lucros	Saldos disp. Da	Total
	Subscrito	Lucros	Acumulados	Assembleia	
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>13.450.000</b>	<b>602.464</b>	<b>(4.335.527)</b>	<b>-</b>	<b>9.716.937</b>
Lucro do exercício	-	-	(855.981)	-	(855.981)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	203.674	-	203.674
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-
Transferência de Saldo	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>13.450.000</b>	<b>602.464</b>	<b>(4.987.834)</b>	<b>-</b>	<b>9.064.630</b>
Lucro do exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	23.762	-	23.762
Prejuízo do Exercício	-	-	(1.847.656)	-	(1.847.656)
Transferência de Saldo	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>13.450.000</b>	<b>602.464</b>	<b>(6.811.728)</b>	<b>-</b>	<b>7.240.736</b>
Lucro do exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	473.339	-	473.339
Prejuízo do Exercício	-	-	(1.772.109)	-	(1.772.109)
Transferência de Saldo	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>13.450.000</b>	<b>602.464</b>	<b>(8.110.498)</b>	<b>-</b>	<b>5.941.966</b>

## Norte Hotelaria S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Prejuízo do exercício</b>	(1.772.109)	(1.847.656)
<b>Itens que não afetam o caixa operacional</b>		
Ajustes de exercícios anteriores	469.036	61.757
Depreciação e amortização	686.327	759.725
	<b>(616.746)</b>	<b>(1.026.175)</b>
<b>Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo</b>		
Aumento / (diminuição) no contas de clientes	-	-
Aumento / (diminuição) nos impostos a recuperar	(26.055)	(68.064)
Aumento / (diminuição) nos adiantamentos	(414.493)	(437.746)
Aumento / (diminuição) em fornecedores	4.775	(5.121)
Aumento / (diminuição) no estoque	-	-
Aumento / (diminuição) em obrigações trabalhistas	76.780	66.033
Aumento / (diminuição) nos tributos a pagar	(896.700)	(318.893)
Aumento / (diminuição) em outras contas a receber	-	-
Aumento / (diminuição) em outras contas a pagar	4.018	72.292
Aumento / (diminuição) nos outros créditos	-	-
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>(1.251.675)</b>	<b>(691.499)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	-	-
Baixa do imobilizado	-	-
Aquisição de intangível	-	-
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Antecipação de Lucros	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	2.497
Aporte de Capital	-	-
Empréstimos dos Acionistas	1.833.000	1.702.400
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b>1.833.000</b>	<b>1.704.897</b>
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa</b>	<b>(35.421)</b>	<b>(12.778)</b>
Caixa no início do período	146.219	158.997
Caixa no final do período	181.640	146.219
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa</b>	<b>(35.421)</b>	<b>(12.778)</b>

# **Norte Hotelaria S.A.**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

### **1 Informações gerais**

A Companhia NORTE HOTELARIA S.A ("Companhia") tem como objetivo administração, gerenciamento e operação de empreendimentos hoteleiros destinados à hospedagem em geral. A Companhia é uma sociedade por ações de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Belém - PA.

Em virtude ao cenário pandêmico causado pela COVID 19, e as restrições que atingiram o setor hoteleiro a administração decidiu pela paralisação definitiva das atividades operacionais da instituição, iniciando em 10/03/2020 se estendendo por todo o exercício de 2023.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 31 de março de 2024.

### **2 Resumo das principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

#### **2.1 Base de preparação e apresentação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PMEs (R1) . Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a remensuração de propriedade para investimento, ativos biológicos e instrumentos financeiros derivativos ao seu valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PMEs (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

#### **2.2 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 Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

## **Norte Hotelaria S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

#### **2.3 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor), sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na demonstração do fluxo de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

#### **2.4 Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa.

#### **2.5 Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado".

Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*), esta é imediatamente reconhecida no resultado.

#### **2.6 Depósitos Judiciais**

Ressentem-se a valores pagos em juízo referente a parcelas de plano de saúde mensais em virtude de causa processual com classificação provável de sentença favorável.

#### **2.7 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de

## **Norte Hotelaria S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos.

A Companhia inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos. O valor contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- . Edificações - 25 anos
- . Máquinas – 10 anos
- . Veículos – 5 anos
- . Móveis, utensílios e equipamentos – 10 anos

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado. Trabalhos de levantamento e o fortalecimento do controle físico serão a base para os testes de impairment e revisão da vida útil futura.

#### **2.8 Ativos intangíveis**

##### **Marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes**

As marcas registradas, as licenças (incluindo licenças de *software*) e as relações contratuais adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização.

Todos os ativos intangíveis são considerados como tendo uma vida útil definida. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes durante a vida útil estimada.

#### **2.9 Empréstimos**

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco,

## **Norte Hotelaria S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas 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 juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

#### **2.10 Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

#### **2.11 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

As provisões para reestruturação compreendem multas por rescisão de contratos de arrendamento e pagamentos por rescisão de vínculo empregatício. Não são reconhecidas provisões para perdas operacionais futuras.

#### **2.12 Capital social**

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

## **Norte Hotelaria S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

#### **2.13 Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Companhia reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir.

##### **(a) Venda de serviços**

As vendas são reconhecidas no momento da entrega dos serviços para o cliente, desde que não haja nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos serviços pelo cliente.

##### **(b) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

#### **2.14 Distribuição de dividendos**

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras, no período em que a distribuição é aprovada por eles, ou quando da proposição, pela administração, do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto da Companhia.

## Norte Hotelaria S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023

---

#### 3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	3.916	4.000
Depósitos bancários em conta corrente	69.168	69.168
Depósitos bancários em aplicações financeiras	105.604	73.050
	<u>178.689</u>	<u>146.219</u>

#### 4 Contas a receber de clientes e outros recebíveis

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contas a receber de clientes – líquidas	<u>48.012</u>	<u>499</u>
	<u>48.012</u>	<u>499</u>

#### 5 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Revenda	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Norte Hotelaria S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2023

#### 6 Imobilizado

	2023			2022		
	Custo	Depreciação	Vi. Líquido	Custo	Depreciação	Vi. Líquido
Computadores e Periféricos	272.837	272.837	-	272.837	268.021	4.816
Máquinas e Equipamentos	1.630.730	1.516.542	114.188	1.630.730	1.319.403	311.327
Móveis e Utensílios	1.036.039	1.036.039	-	1.036.039	994.879	41.160
Eletroeletrônicos	173.170	48.547	124.623	173.170	31.230	141.940
Veículos	9.000	9.000	-	9.000,00	9.000,00	-
Imóveis e Instalações	9.667.386	1.767.265	7.900.121	9.667.386	1.341.370	8.326.017
	12.789.163	4.650.230	8.138.932	12.789.162	3.963.903	8.825.259

#### 7 Empréstimos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		
Empréstimos e financiamentos	<u>200.500</u>	<u>200.500</u>
	<u>200.500</u>	<u>200.500</u>
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	<u>68.889</u>	<u>68.889</u>
	<u>68.889</u>	<u>68.889</u>

#### 8 Capital social e reservas

##### (a) Capital social e reserva de ágio

**Norte Hotelaria S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro 2023**

---

	<b>Quantidade de ações emitidas e totalmente integralizadas</b>
Em 1º de janeiro de 2022	13.450.000
Em 31 de dezembro de 2023	<u>13.450.000</u>