

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>
Ativo			Passivo e patrimônio líquido		
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>
Total do ativo	<u>11.671.890</u>	<u>11.839.258</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>11.671.890</u>	<u>11.839.258</u>

Norte Hotelaria S.A.

Demonstração do resultado Exercício em 31 de dezembro 2023

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

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	
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	13.450.000	602.464	(4.335.527)	-	9.716.937
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	13.450.000	602.464	(4.987.834)	-	9.064.630
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	13.450.000	602.464	(6.811.728)	-	7.240.736
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	13.450.000	602.464	(8.110.498)	-	5.941.966

Norte Hotelaria S.A.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prejuízo do exercício	(1.772.109)	(1.847.656)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Ajustes de exercícios anteriores	469.036	61.757
Depreciação e amortização	686.327	759.725
	(616.746)	(1.026.175)
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo		
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	-	-
Caixa líquido das atividades operacionais	(1.251.675)	(691.499)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	-	-
Baixa do imobilizado	-	-
Aquisição de intangível	-	-
Caixa líquido das atividades de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Antecipação de Lucros	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	2.497
Aporte de Capital	-	-
Empréstimos dos Acionistas	1.833.000	1.702.400
Caixa líquido das atividades de financiamentos	1.833.000	1.704.897
Aumento/(redução) líquido de caixa	(35.421)	(12.778)
Caixa no início do período	146.219	158.997
Caixa no final do período	181.640	146.219
Aumento/(redução) líquido de caixa	(35.421)	(12.778)

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**

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



AUDICON
auditoria, consultoria e contabilidade

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
NORTE HOTELARIA S/A
CNPJ: 05.411.787/0001-40**

Exercício 2023

Responsável Técnico:
Tadeu Manoel Rodrigues de Araújo
Contador – CRC/PA 002671/O-3
Auditor Independente

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores das
NORTE HOTELARIA S/A

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis das **NORTE HOTELARIA S/A** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, dos fluxos de caixa e das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira das **NORTE HOTELARIA S/A** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Continuidade Operacional

Em assembleia extraordinária de 07 de maio de 2020 os sócios decidiram por paralisar as atividades da hotelaria, permanecendo até a data deste relatório.

Eventos Subsequentes

No processo de paralização das atividades hoteleiras, avaliações da vida útil dos bens do imobilizado e outros ativos, poderão ser reconhecidos no patrimônio da **NORTE HOTELARIA S/A**.

Ênfase

Ressalta-se que a diretoria possui uma estratégia para o ano de 2024, que inclui a suspensão temporária da operação hoteleira em favor do aluguel dos imóveis da empresa. Essa decisão foi motivada pela baixa rentabilidade da operação hoteleira, apesar da recuperação nas taxas de ocupação. A empresa planeja fracionar os espaços do edifício para locações independentes, com parte destinada a apartamentos residenciais para média e longa temporada e outra parte voltada para espaços corporativos como academia, salão de beleza, barbearia, lavanderia, restaurante, cozinha industrial, comércio e estacionamentos.

Além disso, está prevista a substituição do nome fantasia **HOTEL REGENTE BELÉM** pelo **MY PLACE** e a adoção de novas estratégias de posicionamento de mercado. Essas

estratégias incluem a introdução de novos produtos e serviços para atender às demandas atuais do mercado, o rebranding para refletir novas missões e valores da empresa, a exploração de novos mercados para diversificar as fontes de receita e reduzir a dependência de um mercado saturado, e o estabelecimento de parcerias estratégicas.

A empresa busca reposicionar-se no mercado afastando-se da operação hoteleira tradicional, adotando uma abordagem mais enxuta e otimizada. Isso envolve a divisão dos espaços para locações independentes, a terceirização de serviços por meio de parceiros inquilinos e a implementação de inovações tecnológicas para uma operação mais eficiente. Essas medidas visam tornar a empresa mais competitiva e lucrativa diante dos desafios econômicos pós-pandemia e das exigências do mercado em constante evolução.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **NORTE HOTELARIA S/A** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis,

tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos das **NORTE HOTELARIA S/A**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Belém, 28 de março de 2024.

TADEU MANOEL
RODRIGUES DE
ARAÚJO:005961
16268

Assinado digitalmente por TADEU MANOEL
RODRIGUES DE ARAUJO:00596116268
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB
e-CPF A1, OU=(EM BRANCO), OU=
23917962000105, OU=presencial, CN=
TADEU MANOEL RODRIGUES DE
ARAÚJO:00596116268
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.03.28 09:46:29-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

Tadeu Manoel Rodrigues de Araújo
Auditor Independente CNAI Nº 171
Contador CRC/PA 002671/O-3
IBRACON Nº 3715
CVM 4677

NORTE HOTELARIA S.A.
 CNPJ: 05.441.787/0001-40
 NIRE: 15300013283

BALANÇO PATRIMONIAL

Encerrado em 31 de Dezembro de 2023

Em reais (R\$)

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

NORTE HOTELARIA S.A.
 CNPJ: 05.441.787/0001-40
 NIRE: 15300013283
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Encerrado em 31 de Dezembro de 2023
 Em reais (R\$)

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

NORTE HOTELARIA S.A.
CNPJ: 05.441.787/0001-40
NIRE: 15300013283
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Encerrado em 31 de dezembro de 2023
Em reais (R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prejuízo do exercício	(1.772.109)	(1.847.656)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Ajustes de exercícios anteriores	469.036	61.757
Depreciação e amortização	<u>686.327</u>	<u>759.725</u>
	(616.746)	(1.026.175)
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo		
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	-	-
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>(1.251.675)</u>	<u>(691.499)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	-	-
Baixa do imobilizado	-	-
Aquisição de intangível	-	-
Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Antecipação de Lucros	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	2.497
Aporte de Capital	-	-
Empréstimos dos Acionistas	1.833.000	1.702.400
Caixa líquido das atividades de financiamentos	<u>1.833.000</u>	<u>1.704.897</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa	<u>(35.421)</u>	<u>(12.778)</u>
Caixa no início do período	146.219	158.997
Caixa no final do período	181.640	146.219
Aumento/(redução) líquido de caixa	<u>(35.421)</u>	<u>(12.778)</u>

NORTE HOTELARIA S.A.
CNPJ: 05.441.787/0001-40
NIRE: 15300013283
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Encerrado em 31 de dezembro de 2023
Em reais (R\$)

	Capital Social Subscrito	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	Saldos disp. Da Assembleia	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	11.950.000	1.270.006	(474.520)	(65.100)	12.680.386
Lucro do exercício	-	-	-	-	-
Constituição da reserva legal	-	-	-	-	-
Aporte de Capital	-	-	-	-	-
Prejuízo do Exercício	-	-	(224.723)	-	(224.723)
Transferência de Saldo	-	-	9.140	(3.287)	5.853
Capital Social a Realizar	-	-	-	-	-
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	11.950.000	1.270.006	(599.155)	(68.387)	12.552.464
Lucro do exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(706.994)	-	(706.994)
Prejuízo do Exercício	-	-	(3.029.379)	-	(3.029.379)
Transferência de Saldo	-	(667.542)	-	68.387	(599.155)
Aumento de Capital	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	13.450.000	602.464	(4.335.527)	-	9.716.937
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	13.450.000	602.464	(4.987.834)	-	9.064.630
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	13.450.000	602.464	(6.811.728)	-	7.240.736
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	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	13.450.000	602.464	(8.110.498)	-	5.941.966

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.

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

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>

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	200.500	200.500
	<u>200.500</u>	<u>200.500</u>
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	68.889	68.889
	<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**

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