



ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.
Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2023

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.

Santa Maria -RS

RELATÓRIO DE AUDITORIA

(Demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023)

CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

Com vistas à execução dos trabalhos referentes à auditoria independente voltada ao exame das demonstrações contábeis dessa empresa, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Os trabalhos foram realizados segundo os padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, aplicação de testes e exames sobre as operações, livros, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares em geral, numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

O presente relatório divide-se em:

- I - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
- II - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO)**



I - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Ilmos. Srs.

Diretores

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.

Santa Maria – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial de em 31 de dezembro de 2023, e as respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 Empresa, 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.

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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 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 da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 Entidade. 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 Entidade 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.

Porto Alegre, RS, 11 de dezembro de 2024.

Atenciosamente,

Vicente Michelin
CRCRS 052.365/O-8



MICHELON Auditores e Consultores SS
CRC RS Nº 4.626



II - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO)

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ : 95.624.219/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

| Ativo | | Em 31/12/2023 | Em 31/12/2022 |
|--------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| Circulante | | 556.630,94 | 633.029,92 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 14.037,05 | 3.243,28 |
| Clientes | | 226.534,30 | 282.228,42 |
| Bancos Conta Vinculada | 5 | 125.863,23 | 41.369,52 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 6 | 137.420,76 | 224.749,70 |
| Impostos a Recuperar | | 42.022,29 | 59.863,90 |
| Outros Créditos | | 7.308,58 | 18.960,38 |
| Despesas do Exercício Seguinte | | 3.444,73 | 2.614,72 |
| Não Circulante | | 11.003.088,14 | 9.599.791,93 |
| Depósitos Judiciais | | 398.769,32 | 299.595,78 |
| Créditos com Controladora | 7 | 7.028.100,73 | 5.276.644,06 |
| Encargos a Apropriar | 8 | 227.425,82 | 353.010,02 |
| Imobilizado | 9 | 3.348.792,27 | 3.670.542,07 |
| Imóveis | | 6.950.610,43 | 6.950.610,43 |
| Móveis e Utensílios | | 2.359.593,20 | 2.359.593,20 |
| Máquinas e Equipamentos | | 545.064,23 | 545.064,23 |
| Consórcios não Contemplados | | 44.147,56 | 14.335,43 |
| Computadores e Periféricos | | 152.762,46 | 143.554,30 |
| (-) Depreciação Acumulada | | (6.703.385,61) | (6.342.615,52) |
| Total do Ativo | | 11.559.719,08 | 10.232.821,85 |

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ : 95.624.219/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

| | | Em 31/12/2023 | Em 31/12/2022 |
|---|----|-----------------------|-----------------------|
| Passivo | | | |
| Circulante | | 3.468.004,23 | 2.999.380,37 |
| Fornecedores | | 302.998,68 | 320.688,75 |
| Empréstimos e Financiamentos | 10 | 367.171,76 | 306.372,05 |
| Salários e Ordenados a Pagar | | 92.333,08 | 85.158,97 |
| Provisão de Férias e Encargos | | 180.855,36 | 177.730,43 |
| Impostos, Taxas e Contribuições Diversas | 11 | 804.631,41 | 669.070,18 |
| Obrigações Fiscais - Parc.Diversos | 12 | 868.132,43 | 913.692,62 |
| Parcelamentos Diversos | 13 | 722.464,16 | 319.548,71 |
| Outros Débitos | | 115.788,05 | 193.489,36 |
| Dividendos a Distribuir | | 13.629,30 | 13.629,30 |
| Não Circulante | | 6.503.112,42 | 7.638.643,34 |
| Empréstimos e Financiamentos | 10 | 402.666,96 | 402.666,96 |
| Obrigações Fiscais - Parc Diversos | 14 | 3.507.989,85 | 4.943.555,01 |
| Parcelamentos diversos | 15 | 1.681.122,42 | 805.484,99 |
| Outros Débitos | 16 | 911.333,19 | 1.486.936,38 |
| Patrimônio Líquido | | 1.588.602,43 | (405.201,86) |
| Capital Realizado | | 3.552.878,81 | 3.552.878,81 |
| Autorizado | | 5.082.011,95 | 5.082.011,95 |
| A Emitir | | (1.529.133,14) | (1.529.133,14) |
| Reserva Legal | | - | - |
| Prejuízos Acumulados | | (1.964.276,38) | (3.958.080,67) |
| Total do Passivo e do Patrimônio Líquido | | 11.559.719,08 | 10.232.821,85 |

GLEIDENIR APARECIDA
SOARES DOS SANTOS
CARDOSO:47541202053

Assinado de forma digital por
GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS
SANTOS CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.12.19 18:48:12 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO SANTAMARIENSE
DE HOTÉIS S A:95624219000178

Assinado de forma digital por ORGANIZACAO
SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Dados: 2024.12.19 18:49:56 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A**CNPJ : 95.624.219/0001-78****DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DOS PERÍODOS DE**

| | 01/jan/23 | 01/jan/22 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | a | a |
| | 31/dez/23 | 31/dez/22 |
| Demonstrativo de Resultados: | | |
| Receita Bruta | 7.517.832,69 | 7.038.306,10 |
| Vendas | 7.517.832,69 | 7.038.306,10 |
| Prestação de Serviços | 7.517.832,69 | 7.038.306,10 |
| (-) Deduções | (329.840,98) | (444.323,07) |
| Descontos Incondicionais | | - |
| Impostos e Contribuições | (329.840,98) | (444.323,07) |
| Receita Líquida | 7.187.991,71 | 6.593.983,03 |
| (-) Custos das Vendas/Serviços | (2.209.905,76) | (2.054.282,27) |
| Lucro Bruto | 4.978.085,95 | 4.539.700,76 |
| Receitas/Despesas | (2.426.444,38) | (2.374.162,62) |
| Despesas Gerais e Administrativas | (2.648.215,57) | (2.834.413,41) |
| Despesas Tributárias | (403.179,54) | (345.249,81) |
| Outras Receitas Operacionais | 624.950,73 | 805.500,60 |
| Resultado antes dos Efeitos Financeiros | 2.551.641,57 | 2.165.538,14 |
| Resultado Financeiro | - 557.837,28 - | - 482.554,38 |
| Despesas Financeiras | (640.942,51) | (580.052,14) |
| Receitas Aplicações Financeiras | 83.105,23 | 97.497,76 |
| Resultado antes da Contrib. Social e do Imposto de Renda | 1.993.804,29 | 1.682.983,76 |
| Provisão p/ Contribuição Social | - | - |
| Provisão p/Imposto de Renda | - | - |
| Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício | 1.993.804,29 | 1.682.983,76 |
| Lucro por lote de mil ações, em reais | 561,18 | 473,70 |

GLEIDENIR APARECIDA
SOARES DOS SANTOS
CARDOSO:47541202053

Assinado de forma digital por
GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS
SANTOS CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.12.19 18:48:34 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO
SANTAMARIENSE DE HOTEIS
S A:95624219000178

Assinado de forma digital por
ORGANIZACAO SANTAMARIENSE DE
HOTEIS S A:95624219000178
Dados: 2024.12.19 18:50:19 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A
CNPJ : 95.624.219/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO DE

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais | | |
| Lucro/(Prejuízo) do Exercício | 1.993.804,29 | 1.682.983,76 |
| Aumento (redução dos itens que não afetam o caixa): | | |
| Depreciação e amortização | 360.770,09 | 401.711,51 |
| Baixa de reavaliação do Imobilizado | - | - |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Redução/(aumento) em clientes | 55.694,12 | 50.840,82 |
| Redução/(aumento) em Bancos Conta Vinculada | (84.493,71) | 21.928,24 |
| Redução/(aumento) em Adiantamentos a Fornecedores | 87.328,94 | 152.754,63 |
| Redução/(aumento) em Impostos a Recuperar | 17.841,61 | (7.976,70) |
| Redução/(aumento) em Outros Créditos | 11.651,80 | 5.975,72 |
| Redução/(aumento) em Despesas do Exercício Seguinte | (830,01) | (1.713,77) |
| Redução/(aumento) em Depósitos Judiciais (LP) | (99.173,54) | (160.957,96) |
| Redução/(aumento) em Créditos Pessoas Ligadas (LP) | (1.751.456,67) | (299.517,40) |
| Redução/(aumento) em Encargos a Apropriar (LP) | 125.584,20 | 125.584,20 |
| Aumento/(redução) em Fornecedores | (17.690,07) | (9.581,34) |
| Aumento/(redução) em Salários e ordenados a Pagar | 7.174,11 | (98.564,44) |
| Aumento/(redução) em Provisão de Férias e Encargos | 3.124,93 | (51.862,08) |
| Aumento/(redução) em Impostos, Taxas e Contr. Diversas | 135.561,23 | (621.096,67) |
| Aumento/(redução) em Parcelamentos diversos | (202.572,47) | (349.431,18) |
| Aumento/(redução) em outros débitos | (653.304,50) | (755.554,86) |
| Aumento/(redução) em dividendos a distribuir | - | - |
| Disponibilidades líquidas geradas/(consumidas) pelas atividades operacionais | <u>(10.985,65)</u> | <u>85.522,48</u> |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Compras de ativos | (39.020,29) | (114.899,28) |
| Reversão de Reserva de Reavaliação | - | - |
| Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimento | <u>(39.020,29)</u> | <u>(114.899,28)</u> |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Varição em Empréstimos | 60.799,71 | 18.741,97 |
| Disponibilidades líquidas (consumidas)/geradas pelas atividades de financiamentos | <u>60.799,71</u> | <u>18.741,97</u> |
| Aumento/(Redução) nas disponibilidades | <u>10.793,77</u> | <u>(10.634,23)</u> |
| No início do período | 3.243,28 | 13.877,51 |
| No final do período | 14.037,05 | 3.243,28 |

GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS SANTOS
 CARDOSO:47541202053

Assinado de forma digital por
 GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS
 SANTOS CARDOSO:47541202053
 Dados: 2024.12.19 18:49:15 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

ORGANIZACAO
 SANTAMARIENSE DE HOTEIS
 S A:95624219000178

Assinado de forma digital por
 ORGANIZACAO SANTAMARIENSE
 DE HOTEIS S A:95624219000178
 Dados: 2024.12.19 19:04:34 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A
CNPJ : 95.624.219/0001-78
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Eventos | Capital Social | Reserva Legal | Reserva de Lucros | Prejuízo/Lucro Acumulado | Lucro do Exercício | Totais |
|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| Saldo no fim do período em 31/12/2020 | 3.552.878,81 | 55.474,14 | - | (5.982.693,31) | - | (2.374.340,36) |
| Lucro do Exercício 2021 | | | | | 286.154,74 | 286.154,74 |
| Prejuízos Acumulados | | | | 286.154,74 | -286.154,74 | - |
| Constituição da Reserva Legal | | | | | | - |
| Reserva Legal | | (55.474,14) | | 55.474,14 | | - |
| Distribuição de Dividendos | | | | | | - |
| Constituição da Reserva de Lucros | | | | | | - |
| Saldo no fim do período em 31/12/2021 | 3.552.878,81 | - | - | (5.641.064,43) | - | (2.088.185,62) |
| Lucro do Exercício 2022 | | | | | 1.682.983,76 | 1.682.983,76 |
| Prejuízos Acumulados | | | | 1.682.983,76 | -1.682.983,76 | - |
| Constituição da Reserva Legal | | | | | | - |
| Reserva Legal - Baixa | | | | | | - |
| Distribuição de Dividendos | | | | | | - |
| Constituição da Reserva de Lucros | | | | | | - |
| Saldo no fim do período em 31/12/2022 | 3.552.878,81 | - | - | (3.958.080,67) | - | (405.201,86) |
| Lucro do Exercício 2023 | | | | | 1.993.804,29 | 1.993.804,29 |
| Prejuízos Acumulados | | | | 1.993.804,29 | -1.993.804,29 | - |
| Constituição da Reserva Legal | | | | | | - |
| Reserva Legal - Baixa | | | | | | - |
| Distribuição de Dividendos | | | | | | - |
| Constituição da Reserva de Lucros | | | | | | - |
| Saldo no fim do período em 31/12/2023 | 3.552.878,81 | - | - | (1.964.276,38) | - | 1.588.602,43 |
| Mutações do Patrimônio | - | - | - | 1.993.804,29 | - | 1.993.804,29 |

Assinado de forma digital por
GLEIDENIR APARECIDA SOARES
DOS SANTOS
CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.09.26 18:36:35 -03'00'

Gleidenir Santos Cardoso
Contadora - CRC-RS 71.093
CIC : 475.412.020-53

Assinado de forma digital por ORGANIZACAO
SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S A:95624219000178
Dados: 2024.09.26 18:37:03 -03'00'

Organização Santamariense de Hotéis S/A
CNPJ: 95.624.219/0001-78

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

__NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa tem por objetivo a exploração da indústria hoteleira, exploração dos serviços de frigobar e copa, a organização de congressos, convenções, seminários e eventos congêneres.

Visando agregar um resultado financeiro maior, a empresa implantou novas modalidades de hospedagens no modelo coliving e abriu a locação de espaços para estações de trabalho compartilhadas, Coworking; A companhia também disponibilizou no mercado imobiliário áreas ociosas do prédio para locação por empresas parceiras.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009 e pronunciamento técnico CPC 26. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo International Accounting Standard Board – IASB.

As demonstrações contábeis e notas explicativas referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2023, foram preparadas no pressuposto da continuidade dos negócios da Entidade, visto que as operações estão fluindo dentro da normalidade e não existem fatores que atualmente possam afetar significativamente o desempenho futuro da mesma. Bem como são de responsabilidade da administração, cuja autorização para sua conclusão, aprovação e divulgação, ocorreu em 26/09/2024

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

3.1 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos às estimativas incluem: a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado; imposto de renda e contribuição social diferido; a

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

mensuração do valor justo de instrumentos financeiros.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A empresa adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis que são efetivadas para as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2023.

A) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor.

As aplicações de liquidez imediata são atualizadas pelas variações monetárias e acrescidas de juros auferidos até a data do balanço.

B) CLIENTES

As contas de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação incluindo os respectivos impostos e reduzidos ao seu valor presente na data do balanço patrimonial se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomada em conjunto. A necessidade de constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosas é avaliada com base na experiência passada de inadimplência da Companhia e da análise da situação financeira atual de cada devedor.

C) TRIBUTOS RECUPERÁVEIS

Refere-se a impostos não cumulativos e créditos tributários passíveis de compensação em períodos subsequentes, registrados pelo seu valor original.

D) IMOBILIZADO

Está ajustado por depreciações acumuladas, calculadas a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil-econômica, fixado por espécie de bens.

E) FORNECEDORES

Os fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses, caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

F) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

recebido da instituição financeira, incluindo os custos da transação e subsequentemente demonstrado pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas como despesas financeiras 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 empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha o direito de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

G) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pelo regime de tributação do Lucro Real Anual, opção de estimativa por suspensão e redução mensal. Atualmente o segmento econômico de hotéis e eventos está tributado com alíquota zero para contribuição social e imposto de renda.

H) DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

São classificados no circulante e não circulante e obedecem ao prazo de realização ou de exigibilidade. Esses demais ativos e passivos estão apresentados pelo valor de custo ou realização e por valores conhecidos e calculáveis, respectivamente, incluindo quando aplicável os rendimentos, encargos e variações monetárias e cambiais.

I) PROVISÕES

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

J) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência, pela tributação do resultado com base no Lucro Real, com levantamento de balancetes mensais de suspensão e redução.

L) RECONHECIMENTO DE RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização normal das atividades da empresa. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para empresa.

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**M) DESPESAS FINANCEIRAS**

As despesas financeiras são reconhecidas respeitando-se o regime de competência, e incluem os juros pagos ou creditados sobre empréstimos e financiamentos e sobre tributos parcelados. Também são incluídos os descontos concedidos, as variações cambiais passivas, juntamente com as tarifas bancárias e IOF sobre empréstimos.

NOTA 4. CAIXAS E EQUIVALENTE DE CAIXA

| Descrição | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| Caixa | 11.288,97 | 814,57 |
| Banco conta movimento | 1.312,59 | 1.509,07 |
| Aplicação de liquidação imediata | 1.435,49 | 919,64 |
| | 14.037,05 | 3.243,28 |

NOTA 5. BANCOS CONTA VINCULADA

Os saldos aqui demonstrados representam os valores a receber das operadoras de cartão de crédito e débito, são elas:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|------------------|-------------------|------------------|
| Stone | 22.361,38 | 40.168,67 |
| Banricompras | 75.704,90 | 1.200,85 |
| B2B | 27.796,95 | - |
| | 125.863,23 | 41.369,52 |

NOTA 6. ADIANTAMENTOS

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento a Fornecedores | 27.486,05 | 1.150,00 |
| Adiantamento diversos | 109.934,71 | 223.599,70 |
| | 137.420,76 | 224.749,70 |

NOTA 7. CRÉDITOS COM CONTROLADORA

Os saldos de R\$7.028.100,73 e o de R\$5.276.644,06 se referem a créditos com a controladora Hotéis Pampeano Ltda. atualizados até 31/12/2023 e 31/12/2022, respectivamente.

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**NOTA 8. ENCARGOS A APROPRIAR**

Os saldos de R\$227.425,82 (sendo R\$125.584,20 no AC e R\$101.841,62 no ANC), e o valor de R\$353.010,02 (sendo R\$125.584,20 no AC e R\$227.425,82 no ANC), se referem a saldo de encargos financeiros a apropriar, referente ao Acordo de Débitos junto a Prefeitura Municipal de Santa Maria, atualizados até 31/12/2023 e 31/12/2022.

NOTA 9. IMOBILIZADO E INTANGIVEL

| | Taxas % | Saldo em 01/01/22 | Aquis. e baixas | Saldo em 31/12/22 | Aquis. e baixas | Saldo em 31/12/23 |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Terrenos | | 288.005,37 | 0 | 288.005,37 | 0 | 288.005,37 |
| Predios | 4% | 6.605.938,39 | 0 | 6.605.938,39 | 0 | 6.605.938,39 |
| Aquecedor | 10% | 56.666,67 | 0 | 56.666,67 | 0 | 56.666,67 |
| Instalações | 10% | 321.118,96 | 0 | 321.118,96 | 0 | 321.118,96 |
| Moveis e utensilios | 10% | 1.945.274,42 | 93.199,82 | 2.038.474,24 | 0 | 2.038.474,24 |
| Maquinas e equipamentos | 10% | 524.032,25 | 0 | 524.032,25 | 0 | 524.032,25 |
| Equipamentos de segurança | 10% | 21.031,98 | 0 | 21.031,98 | 0 | 21.031,98 |
| Consórcio em andamento | | 0 | 14.335,43 | 14.335,43 | 29.812,13 | 44.147,56 |
| Computadores e perifericos | 20% | 125.091,29 | 7.364,03 | 132.455,32 | 9.208,16 | 141.663,48 |
| Intangivel | 20% | 11.098,98 | 0 | 11.098,98 | 0 | 11.098,98 |
| Depreciações e amortização | | (5.940.904,01) | | (6.342.615,52) | | (6.703.385,61) |
| Total | | 3.957.354,30 | | 3.670.542,07 | | 3.348.792,27 |

NOTA 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos aqui demonstrados representam o valor a pagar das operações de empréstimos e financiamentos junto aos credores:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| UNICRED | 33.329,77 | 24.477,30 |
| Cartão Cooperativo Visa Crédito – Compras parceladas | 35.045,53 | 31.530,77 |
| Caixa Econômica Federal/BNDES - FUNGETUR | 629.166,90 | 629.166,90 |
| Banrisul – Utilização de limite | 24.387,57 | 12.685,28 |
| Sicredi – Utilização de limite | 12.337,81 | 11.178,76 |
| Banrisul - Saldo de antecipação de recebíveis | 35.513,91 | - |
| UNICRED – Utilização de limite | 57,23 | |

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 769.838,72 | 709.039,01 |
| Passivo Circulante | 367.171,76 | 306.372,05 |
| Passivo Não Circulante* | <u>402.666,96</u> | <u>402.666,96</u> |
| | 769.838,72 | 709.039,01 |

*A parcela do Não circulante contempla exclusivamente a operação da FUNGETUR.

NOTA 11. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS - PC

O saldo desta rubrica está assim composto:

| CONTA | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| INSS a Recolher | 256.472,26 | 182.977,52 |
| FGTS a Recolher | 166.116,87 | 129.003,27 |
| Contribuição Sindical | 1.003,78 | 918,00 |
| ISSQN a Recolher | 112.033,51 | 111.584,09 |
| IRRF Empregados | 15.878,70 | 17.668,69 |
| IRRF s/Serviços | 17,18 | 496,97 |
| IRRF s/Serv PJ | 258,48 | 527,59 |
| PIS a Recolher | 0 | 1.248,30 |
| COFINS a Recolher | 0 | 8.306,39 |
| ICMS a recolher | 8.666,11 | 4.260,08 |
| Contribuição Social a Pagar | 0 | 21.972,70 |
| Imposto de Renda a Pagar | 0 | 35.096,22 |
| Contribuições Retidas de Autônomos | 6.750,62 | 6.750,62 |
| Contribuições Retidas de PJ | 516,01 | 1.450,93 |
| Parcelamento ICMS | 0 | 0 |
| IPTU a recolher | <u>236.917,89</u> | <u>146.808,81</u> |
| Total | 804.631,41 | 669.070,18 |

NOTA 12: OBRIGAÇÕES FISCAIS – PARC. DIVERSOS – PC

| CONTA | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Transação Perse Tributário | 218.551,23 | 146.847,73 |

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Transação Perse Previdenciário | 649.581,20 | 766.844,89 |
| | <u>868.132,43</u> | <u>913.692,62</u> |

NOTA 13: PARCELAMENTOS DIVERSOS - PC

| CONTA | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| IPTU parcelado a recolher | 80.828,61 | 73.457,36 |
| Parcelamento simplificado RFB- PIS | 6.156,36 | 6.156,36 |
| Parcelamento simplificado RFB- | 17.717,16 | 17.717,34 |
| Parcelamento simplificado RFB- IRRF | 8.645,55 | 6.161,40 |
| ISS Parcelado a recolher | 221.327,44 | 161.061,34 |
| Parcelamento IRPJ – RFB | 9.565,68 | 0 |
| Parcelamento CSLL – RFB | 6.092,28 | 0 |
| Parcelamento ICMS | 5.274,73 | 0 |
| Parcelamento PGFN – PIS/COFINS | 5.816,91 | 0 |
| Parcelamento INSS - PGFN | 214.676,10 | 0 |
| Parcelamento INSS | 140.238,54 | 48.870,12 |
| Parcelamento PGFN | 6.124,80 | 6.124,79 |
| | <u>722.464,16</u> | <u>319.548,71</u> |

NOTA 14: OBRIGAÇÕES FISCAIS – PARC. DIVERSOS - PNC

| CONTA | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Transação Perse Tributário | 2.521.678,52 | 2.714.850,27 |
| Transação Perse Previdenciário | 986.311,33 | 2.228.704,74 |
| | <u>3.507.989,85</u> | <u>4.943.555,01</u> |

NOTA 15: PARCELAMENTOS DIVERSOS- PNC

| CONTA | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| IPTU parcelado a recolher | 187.119,42 | 185.928,14 |
| Parcelamento simplificado RFB- PIS | 3.078,43 | 9.672,69 |
| Parcelamento simplificado RFB- COFINS | 48.722,58 | 69.363,42 |
| Parcelamento IRPJ - RFB | 31.088,85 | 0 |
| Parcelamento CSLL – RFB | 19.292,58 | 0 |
| Parcelamento simplificado RFB- IRRF | 13.169,26 | 6.957,06 |
| ISS Parcelado a recolher | 421.537,11 | 325.975,24 |
| Parcelamento INSS | 397.424,87 | 199.932,43 |
| Parcelamento INSS - PGFN | 558.158,11 | 0 |

ORGANIZAÇÃO SANTAMARIENSE DE HOTÉIS S/A

CNPJ 95.624.219/0001-78

Santa Maria - RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

| | | |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| Parcelamento PGFN | 1.531,21 | 7.656,01 |
| | <u>1.681.122,42</u> | <u>805.484,99</u> |

NOTA 16- OUTROS DEBITOS

| CONTA | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------------|---------------------|
| Dep. ICMS majorado | 3.337,88 | 3.337,88 |
| Parcelamento Municipal | 907.995,31 | 1.483.598,50 |
| | <u>911.333,19</u> | <u>1.486.936,38</u> |

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social Autorizado é de R\$ 5.082.011,95 dos quais R\$ 3.552.878,81 encontram-se subscritos e integralizados, compondo-se de 3.552.878 ações, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real), sendo 3.528.606 ações ordinárias nominativas ou endossáveis, 17.617 ações preferenciais nominativas classe "A", e 6.655 ações preferenciais nominativas classe "C".

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido ajustado, nos termos da Lei das Sociedades por Ações e do Estatuto.

NOTA 18. OUTRAS INFORMAÇÕES

- Não há eventos subsequentes após o encerramento do balanço que possam ser considerados relevantes à situação financeira e nos resultados futuros da empresa;
- Não foram constituídas provisões para encargos de risco;
- Não há ônus reais para garantia dos elementos apropriados no Ativo Circulante e Não Circulante;
- Os bens patrimoniais da empresa foram dados como garantia para obtenção de seus financiamentos;

GLEIDENIR APARECIDA
SOARES DOS SANTOS
CARDOSO:47541202053

Assinado de forma digital por
GLEIDENIR APARECIDA SOARES DOS
SANTOS CARDOSO:47541202053
Dados: 2024.12.13 17:43:50 -03'00'

ORGANIZACAO
SANTAMARIENSE DE HOTEIS
S A:95624219000178

Assinado de forma digital por
ORGANIZACAO SANTAMARIENSE
DE HOTEIS S A:95624219000178
Dados: 2024.12.13 17:44:17 -03'00'