

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50
NIRE: 42300039969

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

BALNEÁRIO CAMBORIU – SC

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Balço Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Notas	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.692.698	1.659.731
Clientes	5	112.366	77.486
Contas a receber	6	1.458.277	2.078.239
Estoques	7	116.802	88.307
Adiantamentos	8	21.945	49.704
Impostos a recuperar	9	344.898	271.064
Despesas antecipadas	10	68.491	62.210
Depositos Judiciais	11	856.062	856.062
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		5.671.539	5.142.802
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos recursais		-	19.657
Investimentos	12	21.677	30.472
Imobilizado	13.1	13.463.123	14.252.696
Intangível	13.2	88.398	81.359
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.573.198	14.384.184
TOTAL DO ATIVO		19.244.736	19.526.986

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC SC018187/O-5
Contadora

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Balço Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO	Notas	2024	2023
CIRCULANTE			
Fornecedores	14	834.555	876.030
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	15	2.155.972	1.990.000
Adiantamentos de clientes	16	1.519.298	1.316.195
Outras contas a pagar	17	25.148	39.415
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		4.534.971	4.221.641
NÃO CIRCULANTE			
Participações a pagar	18	6.224.394	7.352.185
Demais contas a pagar	19	1.944.053	1.779.950
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		8.168.447	9.132.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	20.1	5.046.043	5.046.043
Reserva legal	20.2	1.009.209	711.218
Reserva p/futuro aumento de capital	20.3	486.066	415.950
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.541.318	6.173.211
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.244.736	19.526.986

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC SC018187/O-5
Contadora

MARAMBAIA HOTEL S.A
CNPJ: 83.114.785/0001-50

Demonstrações do Resultado de Exercício
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA	21	25.256.067	18.829.201
Custos gerais	22	(14.078.185)	(10.672.169)
LUCRO BRUTO		11.177.882	8.157.032
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(3.868.571)	(3.495.556)
Despesas gerais e administrativas	22	(2.432.052)	(1.957.581)
Despesas com vendas	22	(1.883.363)	(1.667.156)
Outras receitas e despesas		446.843	129.180
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		7.309.310	4.661.476
RESULTADO FINANCEIRO		(220.756)	(4.152)
Receitas financeiras		262.860	372.414
Despesas financeiras		(483.616)	(376.567)
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS		(67.324)	(10.173)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		7.021.230	4.647.151
Contribuição social	23	(119.034)	(41.603)
Imposto de renda	23	(170.851)	(114.759)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		6.731.344	4.490.788

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC SC018187/O-5
Contadora

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital Social	Reserva P/Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		5.046.043	265.511	486.678	-	5.798.233
Ajustes de Exercícios Anteriores					678.523	678.523
Lucro Líquido do Exercício					4.490.788	4.490.788
Reserva Legal				224.539	(224.539)	0
Reserva P/Futuro Aumento Capital			150.438			150.438
Créditos a Ex.Acionistas Minoritários					-	-
Lucros Distribuídos					(4.944.772)	(4.944.772)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		5.046.043	415.950	711.218	0	6.173.211
Lucro Líquido do Exercício	20.5				6.731.344	6.731.341
Reserva Legal	20.2			297.991	(297.991)	-
Reserva P/Futuro Aumento Capital	20.3		70.117			70.117
Créditos a Ex.Acionistas Minoritários					-	-
Lucros Distribuídos	20.5				(6.433.353)	(6.731.341)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		5.046.043	486.066	1.009.209	0	6.541.318

Osmar de Souza Nunes Filho

CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Beatriz Boaventura Pereira Sperber

CRC SC018187/O-5
Contadora

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2024	2023
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		7.021.230	4.647.151
Depreciações/amortizações	12	1.232.425	864.913
Equivalência Patrimonial		-	81.239
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	678.523
Aplicação bruta de disponibilidades		8.253.654	6.271.826
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes	5	(34.880)	32.739
Contas a receber	6	619.962	(225.047)
Impostos a recuperar	9	(73.834)	(257.188)
Estoque	7	(28.496)	18.329
Adiantamentos	8	27.759	(21.698)
Despesas Antecipadas	10	(6.280)	(1.708)
Depositos Judiciais	11	19.657	(856.062)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	14	(41.475)	(73.282)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	15	178.637	198.383
Adiantamentos de clientes	16	203.102	(451.353)
Outras contas a pagar	17	(14.268)	13.100
Disponibilidades		9.103.538	4.648.038
Contribuição social e imposto de renda pagos	23	(302.551)	(195.957)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		8.800.988	4.452.081
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisições investimentos/Venda		8.796	-
Aquisições imobilizado	13.1	(442.695)	(6.194.507)
Aquisições intangível	13.2	(7.196)	(5.350)
Disponibilidades aplicadas		(441.095)	(6.199.857)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Lucros Distribuídos/Pagos	20.5	(7.561.144)	(375.485)
Atualização Juros Resgate	19	164.103	146.099
Reserva P/Futuro Aumento de Capital	20.3	70.117	150.438
Disponibilidades utilizadas		(7.326.925)	(78.947)
IV – AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
		1.032.968	(1.826.724)
V - SALDO INICIAL	4	1.659.731	3.486.454
VI - SALDO FINAL	4	2.692.698	1.659.731
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		1.032.968	(1.826.724)

Osmar de Souza Nunes Filho
CPF: 073.344.789-91
Diretor Presidente

Beatriz Boaventura
CRC SC018187/O-5
Contadora

MARAMBAIA HOTEL S.A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023. (Valores expressos em
Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Marambaia Hotel S.A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 05 de maio de 1972. Tem sede na Avenida Atlântica, nº 300, bairro Centro, na cidade de Balneário Camboriú/SC. A sociedade tem como atividade principal a exploração do comércio e da indústria hoteleira e turística.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação

Foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76, atualizada com a Norma Brasileira de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

2.2. Moeda de apresentação

Estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização

A Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2025.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Regime de Escrituração e Tributação - a Companhia adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. O regime tributário adotado pela entidade é o lucro real, com base nos balancetes de redução e suspensão. A entidade reconhece, no resultado do período, o imposto calculado com base no lucro mensal, pelo regime de competência.

3.2. Ativo circulante - está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa - o grupo caixa e equivalentes de caixa representam as disponibilidades da entidade conforme registros de entrada e saída de recursos.

As aplicações de curto prazo são investimentos de baixo risco e estão representados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4. Clientes - os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

3.5. Estoques - os estoques de mercadorias estão demonstrados ao custo médio de compra, que são inferiores ao preço de mercado.

3.6. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.7. Investimentos - os investimentos são demonstrados ao custo de aquisição, aqueles relevantes, avaliados pelo método da equivalência patrimonial.

3.8. Imobilizado - o imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. Os bens são depreciados pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas.

Ocorre a baixa de um item do imobilizado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração de resultado, no exercício em que ocorrer a baixa do ativo.

3.9. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.10. Passivo circulante e não circulante - o passivo circulante em geral está registrado pelo valor da dívida contraída, exigível em prazos inferiores a 365 dias. As obrigações indexadas foram atualizadas de acordo com os índices ou taxas contratuais.

No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

3.11. Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias - estão reconhecidos pelo regime de competência e de acordo com a legislação vigente.

3.12. Receitas e Custos - foram apropriadas ao resultado do período observando-se os princípios fundamentais de contabilidade.

4 - Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes é composto pelo saldo de caixa, bancos e aplicações financeiras, conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
Caixa	28.540	160.214
Bancos	82.754	45.493
Aplicações	2.581.404	1.454.023
Total	2.692.698	1.659.731

5 – Clientes

Referem-se a direitos a receber decorrentes de vendas a prazo:

Descrição	2024	2023
Clientes	112.366	77.486
Total	112.366	77.486

6 – Contas a receber

Referem-se a direitos a receber decorrentes de vendas com cartão de crédito:

Descrição	2024	2023
Cartão Cielo	60.418	122.144
Cartão Mastercard	760.673	1.104.733
Cartão Visa	599.346	779.294
Cartão Maestro	1.711	19.171
Cartão Amex	13.846	35.096
Cartão Diners	1.378	-
Cartão Hipercard	-	1.680
Demais/Pix	20.905	16.123
Total	1.458.277	2.078.239

7 – Estoques

O saldo do estoque é composto por materiais de almoxarifado, materiais de limpeza e materiais consumo conforme descrição abaixo:

Descrição	2024	2023
Almoxarifado	21.251	11.002
Material uso prestação serviço	5.248	5.214
Mercadorias para revenda	90.303	72.091
Total	116.802	88.307

8 – Adiantamentos

É composto pelo saldo de adiantamentos a fornecedores diversos e adiantamentos a funcionários a serem descontados na folha de pagamento.

Descrição	2024	2023
Adiantamento a Fornecedores	4.990	25.628
Adiantamento a Funcionários	16.955	24.076
Total	21.945	49.704

9 – Impostos a Recuperar

É composto por impostos pagos por estimativas e impostos retidos por resgates de aplicações financeiras, que serão compensados no próximo exercício.

Descrição	2024	2023
IRRF a Recuperar	0	0
IRRF sobre Aplicações Financeiras	11.812	8.878
IRPJ a Recuperar	79.269	51.182
CSLL a Recuperar	237.531	205.705
Cofins a Recuperar	14.237	0
ISS a Recuperar	816	816
INSS a Recuperar	1.234	4.483
Total	344.898	271.064

10 – Despesas Antecipadas

Abaixo composição do seguro e SPU Marinha, apropriado em 12 meses:

Descrição	2024	2023
Seguros a Apropriar	7.814	4.685
Despesas a Apropriar	60.677	57.525
Total	68.491	62.210

11 – Depósitos Judiciais

Trate-se de um valor bloqueado na conta corrente do Bradesco.

Descrição	2024	2023
Depósitos Judiciais	856.062	856.062
Total	856.062	856.062

12 – Investimentos

Descrição	2024	2023
M5 Empreendimentos Imobiliários Ltda	21.677	30.472
Total	21.677	30.472

13 – Imobilizado e Intangível

13.1 Composição e resumo da movimentação do Imobilizado

Contas Contábeis	Taxas Deprec.	Saldo em 2023	Aquisições	Depreciação	Saldo em 2024
Terrenos	0%	3.638.537			3.638.537
Edifícios e construções	4%	963.907		(115.669)	848.239
Benfeitorias imóveis próprios	10%	693.701	20.641	(72.487)	641.855
Instalações	10%	7.019.376	136.975	(765.795)	6.390.556
Equipamentos de informática	20%	54.278	34.443	(17.183)	71.539
Máquinas e equipamentos	10%	607.707	87.550	(86.529)	608.727
Móveis e utensílios	10%	1.238.544	163.087	(157.115)	1.244.515
Veículos	0%	36.646		(17.490)	19.156
Total Imobilizado	-	14.252.696	442.695	(1.232.268)	13.463.123

13.2. Composição e resumo da movimentação do Intangível

Contas Contábeis	Taxas Deprec.	Saldo em 2023	Aquisições	Depreciação	Saldo em 2024
Direito Uso Software	0%	36.674		(157)	36.517
Direito Uso Telefone	0%	34.583	-	-	34.583
Marcas	0%	10.103	7.196	-	17.299
Total Intangível	-	81.359	7.196	(157)	88.398

14 – Fornecedores

Representado por obrigações pelo fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados em até 12 meses à apresentação desta demonstração.

Descrição	2024	2023
Fornecedores	834.555	876.030
Total	834.555	876.030

15 – Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias

Constam valores que a Companhia tem a pagar referentes a funcionários e encargos, impostos sobre o faturamento mensal, retenções de impostos sobre serviços prestados. Na conta de parcelamento consta um valor de refis na cidade de Florianópolis que está em processo judicial.

Descrição	2024	2023
Obrigações sociais a recolher	374.951	300.401
Ordenados e Salários	357.104	297.768
Obrigações fiscais a recolher	133.552	152.140
Parcelamentos a recolher CP	806.210	806.210
Provisão Férias e encargos a pagar	484.155	433.481
Total	2.155.972	1.990.000

16 – Adiantamentos de clientes

Os adiantamentos de clientes são representados por antecipações de reservas:

Descrição	2024	2023
Antecipação de reserva	1.519.298	1.316.195
Total	1.519.298	1.316.195

17 – Outras contas a pagar

Referem-se a obrigações desta entidade com outras partes relacionadas e antecipações de reservas que serão devolvidas conforme solicitações de hóspedes:

Descrição	2024	2023
Outras contas a pagar	25.148	39.415
Total	25.148	39.415

18 – Participações a Pagar

Refere-se à destinação de dividendos aos acionistas conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
Nivaldo Pinheiro	1.228.659	1.439.477
Francisco Graciola	-	1.456.413
Osmar de Souza Nunes Filho	-	8.471
Luis Henrique Gallotti Matias	-	16.935
Graciola Participações	1.243.047	-
Roma Adm.e Participações Ltda	774.909	889.090
H3 Adm.e Partic. Ltda	1.243.047	1.439.477
TRG.P Holding Ltda	1.734.732	2.032.206
Demais Acionistas	-	70.117
Total	6.224.394	7.352.185

19 – Demais Contas a Pagar

Valores provisionados para pagamento e constituídos cfe. ATA da AGE 28/09/2021.

Descrição	2024	2023
Demais contas a Pagar	1.944.053	1.779.950
Total	1.944.053	1.779.950

20 – Patrimônio Líquido

20.1. Capital Social

O capital social é de R\$ 5.046.043 totalmente integralizado, sendo representado por 172 ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

20.2. Reservas Legal

Constituída por valores de reserva legal de 5% sobre o lucro anual, totalizando R\$ 1.009.209.

20.3. Reservas P/Futuro Aumento de Capital

As destinações do exercício do ano de 2019 aos “demais acionistas” (acionistas minoritários) do Marambaia Hotel no valor de R\$ 150.438, foram revertidos em favor da empresa conforme estabelece o art. 287, inciso II, alínea “a” da Lei nº. 6.404/76 e o art. 43 do Estatuto Social, onde os dividendos não reclamados prescrevem no prazo de 3 anos, contados da data que tenham sido postos à disposição do acionista, totalizando o montante de R\$ 486.066.

20.4. Lucros do Exercício

O lucro líquido do exercício de 2024 foi de R\$ 6.731.344. Desse valor foi destinado para reserva legal, o valor de R\$ 297.991 e R\$ 6.433.353 destinados aos acionistas para serem pagos no próximo ano.

21 – Receita líquida

É composta pela receita bruta deduzidas dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2024	2023
Receita bruta	26.426.562	19.621.597
(-) Deduções da receita	(1.170.495)	(792.395)
(-) Pis	-	-
(-) Cofins	-	-
(-) ISS	(523.374)	(411.588)
(-) ICMS	(647.122)	(380.372)
(-) Devoluções	-	(436)
Receita líquida	25.256.067	18.829.201

22 – Custos e Despesas

Os custos dos serviços prestados são despesas diretamente relacionadas à prestação dos serviços. São registrados no regime de competência.

Descrição	Custos		Despesas	
	2024	2023	2024	2023
Custos com Mercadoria Vendida	(2.771.695)	(1.811.462)	-	-
Pessoal	(5.875.515)	(4.959.499)	(1.725.456)	(1.749.192)
Outros Custos e despesas	(2.442.678)	(1.592.244)	(2.589.962)	(1.875.544)
Utilidades e Serviços Diretos	(2.443.046)	(1.766.184)	-	-
Impostos e Taxas	(545.251)	(542.781)	-	-
Total	(14.078.185)	(10.672.169)	(4.315.418)	(3.624.736)

23 – CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro real, com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Em razão do PERSE, a Companhia amparada pela lei e com a intenção de mitigar os efeitos da pandemia, informa que ficam reduzidas a zero as alíquotas de IRPJ e CSLL incidentes sobre as receitas das atividades de eventos da Companhia.

24 – PERSE

Em decorrência da Lei 14.148/2021, que dispõe sobre ações emergenciais e temporárias destinadas ao setor de eventos, para compensar os efeitos decorrentes das medidas de combate à pandemia da Covid-19, ficaram reduzidas a 0% as alíquotas dos tributos incidentes sobre as receitas que são PIS, COFINS, IRPJ e CSLL. Diante disso, a Companhia, cujo setor é pertencente ao setor de eventos, aderiu aos benefícios da Lei com impactos nas Demonstrações contábeis da Companhia nas linhas de Pis, Cofins, IRPJ e CSLL.

Osmar de Souza Nunes Filho

CPF: 073.344.789-91

Diretor Presidente

Beatriz Boaventura Pereira Sperber

CRC SC 018187/O-5

Contadora