

CORAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ 82.899.352/0001-95
CANOINHAS – SC

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis 2020

Nota 01 – Contexto Operacional

CORAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade ANONIMA FECHADA, inscrita no CNPJ 82.899.352/0001-95, com sede na RUA Senador Felipe Schmidt, nº 550, Centro, em Canoinhas, Estado de Santa Catarina, tributada pelo Lucro Real, tem como principal operação Serviços de Hotéis.

Nota 02 – Bases de Elaboração

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 (comparativas) estão sendo apresentadas em reais (R\$). A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tomando-se como base os termos da NBC TG 26, ITG 2000 e CTG 2001 e demais Normas Brasileiras de Contabilidade, observando as Normas específicas aplicadas a cada entidade, Lei 6.404/76 e suas alterações que trata da escrituração contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação da contabilidade interna e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelha a realidade a empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, assim, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para estes itens.

3.1 - Classificação de Itens Circulante e Não Circulante

No Balanço Patrimonial, obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.1 – Caixas e disponibilidades

Os Equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromisso de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

	2020	2019
Caixas e bancos	7.187,71	2.861,10
Total conta Caixas e bancos	7.187,71	2.861,10

3.2 – Clientes

A conta clientes, refere-se aos valores a receber que a empresa tem junto aos seus Clientes pelas vendas dos Serviços de Hotelaria e receitas de alugueis, normal das atividades da empresa, dentro dos títulos a receber estão valores a receber tanto de duplicatas de banco, quanto cartões de crédito.

	2020	2019
Duplicatas a Receber	174.637,72	9.091,30
Títulos a Receber	16.712,03	12.629,29
Total conta	191.349,75	21.720,59

3.3 Outros Créditos – Adiantamento a terceiros

A conta dentro do grupo Outros Créditos, estão Adiantamentos a terceiros, neste caso adiantamento a fornecedores. E antecipação de Cartão de Crédito, uma conta credora no ativo.

3.4 – Impostos a Recuperar

A conta impostos a recuperar, o saldo no período se refere aos saldos de impostos Federais a recuperar.

	2020	2019
FGTS a compensar	2.218,37	2.218,37
Pis a Recuperar	20,39	20,39
Cofins a Recuperar	94,11	94,11
Contribuição Social a Recuperar	2.827,12	2.827,12
IRRF a recuperar	18.621,81	18.621,81
Total Impostos a Recuperar	23.781,80	23.781,80

3.5- Empréstimos a terceiros

A conta de empréstimos a terceiros, se refere a valores a Empresa Procopiak Compensados e Embalagens S/A, e Maria de Lurdes Procopiak Ritzmann ME empresas coligadas do grupo.

3.6 – Ativo Realizável a Longo Prazo

A conta Outros Créditos no realizável a longo prazo se refere ao empréstimo compulsório de combustível.

A conta Investimentos do realizável a longo prazo são participações em outras empresas.

Investimentos	2020	2019
Incentivo Embraer	12,20	12,20
Incentivo Finor	470,06	470,06
Incentivo Fiset	130,54	130,54
Incentivo Fiset Turismo	89,21	89,21
Incentivo Fiset Florestamento	131,17	131,17
Total	833,18	833,18

	2020	2019
Integralização Banco Unicred	6.000,00	6.000,00

Participação Capital Sicoob	700,00	700,00
Participação Bradesco	7,45	7,45
Participação Telebras	1.238,69	1.238,69
Participação Capitaliz HSBC	2.434,87	2.434,87
Partic Capitalização Sicoob	3.680,16	3.680,16
Total	14.061,17	14.061,17

3.7 – Estoques

Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los as suas localizações e condições existentes. O estoque se refere a materiais aplicados como insumos nos serviços.

3.8- Imobilizado

Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos. A depreciação foi apurada no período de 2020, e também lançada os períodos de 2019 e 2018 os quais não haviam sido lançadas nos períodos anteriores a pedido da Empresa, pois a mesma já estava com um prejuízo no período, a mesma seria reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item.

Os períodos de 2019 e 2018 foram apropriadas na conta Depreciação - Ativo e a na conta do patrimônio Líquido – Correção de Exercícios Anteriores.

Imobilizado 2020	taxa %	Saldo Inicial	Aquisições	Depreciação	Depreciação	Saldo Final
			Período	Acumulada	Período	
Terrenos		10.005,84				10.005,84
Edificações	4%	740.082,74		(603.305,79)	(29.603,28)	107.173,67
Maquinas e Instalações	10%	52.498,85	25.237,00	(16.792,27)	(9.182,68)	51.760,90
Moveis e Utensílios	10%	492.481,79	10.447,26	(261.373,08)	(42.397,94)	199.158,03
Computadores e Periféricos	20%	20.844,38		(8.525,09)	(4.168,86)	8.150,43
Sistema Aplicativos Software		5.369,27		-		5.369,27
Instalações	10%	283.916,06		(273.175,98)	(19.420,38)	(8.680,30)
Reforma Restaurante		41.961,30		-		41.961,30
Reforma Hotel		250.147,46		-		250.147,46
TOTAL		1.897.307,69		(1.163.172,21)	(104.773,14)	665.046,60
Sistema de Gestão Empresarial		4247,11				4247,11
SALDO ATIVO IMOBILIZADO		1.901.554,80	35.684,26	(1.163.172,21)	(104.773,14)	669.293,71

Imobilizado 2018	taxa %	Saldo Inicial	Aquisições Período	Depreciação Acumulada	Depreciação Período	Saldo Final
Terrenos		10.005,84				10.005,84
Edificações	4%	740.082,74		(532.057,10)	(34.800,13)	173.225,51
Maquinas e Instalações	10%	52.498,85	14.000,00	(840,31)	(7.975,98)	57.682,56
Moveis e Utensílios	10%	478.052,79	4.551,00	(179.126,84)	(41.532,44)	261.944,51
Computadores e Periféricos	20%	20.844,38		(187,37)	(4.168,86)	16.488,15
Sistema Aplicativos Software		5.369,27				5.369,27
Instalações	10%	283.916,06		(234.335,22)	(19.420,38)	30.160,46
Reforma Restaurante		41.961,30				41.961,30
Reforma Hotel		250.147,46				250.147,46
TOTAL		1.882.878,69		(946.546,84)	(107.897,79)	846.985,06
Sistema de Gestão Empresarial		4247,11				4247,11
SALDO ATIVO IMOBILIZADO		1.887.125,80	18.551,00	(946.546,84)	(107.897,79)	851.232,17

Imobilizado 2019	taxa %	Saldo Inicial	Aquisições Período	Depreciação Acumulada	Depreciação Período	Saldo Final
Terrenos		10.005,84				10.005,84
Edificações	4%	740.082,74		(566.857,23)	(36.448,56)	136.776,95
Maquinas e Instalações	10%	66.498,85		(8.816,29)	(7.975,98)	49.706,58
Moveis e Utensílios	10%	482.603,79	14.429,00	(220.659,28)	(40.713,80)	235.659,71
Computadores e Periféricos	20%	20.844,38		(4.356,23)	(4.168,86)	12.319,29
Sistema Aplicativos Software		5.369,27		-		5.369,27
Instalações	10%	283.916,06		(253.755,60)	(19.420,38)	10.740,08
Reforma Restaurante		41.961,30				41.961,30
Reforma Hotel		250.147,46				250.147,46
Sistema de Gestão Empresarial						
TOTAL		1.901.429,69		(1.054.444,63)	(108.727,58)	752.686,48
Sistema de Gestão Empresarial		4247,11				4247,11
SALDO ATIVO IMOBILIZADO		1.905.676,80	14.429,00	(1.054.444,63)	(108.727,58)	756.933,59

3.9 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos, e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados, e o valor de resgate é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa efetivo de juros. A empresa utiliza o limite do capital de Giro bancário a uma taxa 1,21% ao mês aplicado quando utilizado o limite.

	2020	2019
Banco Sicoob	28.441,57	51.239,15
Banco Sicoob Capital Giro		17.017,78
Empréstimo a terceiros		
Banco Bradesco S/A	13.478,07	40.967,27
Encargos Emprést e Financ	(1.356,19)	(1.356,19)
Total Empréstimos e Financ	40.563,45	107.868,01

3.10 - Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos na execução das atividades da empresa e são inicialmente reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado ao uso do método de taxa de juros efetivas onde os juros estão na demonstração de resultado da empresa. São reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

3.11 – Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias se referem a impostos a recolher a curto prazo.

	2020	2019
ISS a recolher	58.394,39	18.269,22
Pis a recolher	5.274,94	2.523,43
Cofins a Recolher	82.937,29	44.349,10
CSRF a recolher	197,74	137,09
INSS retido terceiros		
Contribuição Social a pagar	1.829,84	
IRPJ a pagar	3.049,73	
Total Obrigações Tributárias	164.268,93	62.278,84

3.12 – Obrigações Sociais e trabalhistas

As obrigações Sociais e trabalhistas está toda a parte de salários, encargos e indenizações trabalhistas a curto prazo da empresa.

	2020	2019
Salários a pagar	22.474,35	29.226,62
INSS a recolher	220.041,30	203.130,63
FGTS a recolher	4.802,99	4.413,15
IRRF a recolher	189,59	305,21
Férias a pagar		

Contribuição sindical a rec		
Total	251.663,56	237.075,61

3.13 – Parcelamentos de Impostos

As contas de parcelamentos de impostos se referem a parcelamentos a curto prazo, os aumentos dos valores nos parcelamentos foram referentes as transferências dos saldos do longo prazo para o curto prazo, e provisões de correções do período.

	2020	2019
Parc INSS RFB	42.192,78	17.629,93
Parcelamento Cofins	13.103,01	21.647,68
Parcelamento Refis ISS	7.706,92	13.778,17
Parc Lei 12996/14 INSS PGFN	20.214,94	7.958,75
Parc Lei 12996/14 INSS RFB	10.497,48	11.539,43
Parc Lei 12996/14 Deb RFB	34.470,34	41.760,56
Parc Lei 12996/14 Deb PGFN	18.749,14	23.793,54
Parc Lei 13496/17 INSS RFB	56.506,60	66.725,00
Parc Lei 13496/17 INSS PGFN	11.021,80	10.805,69
Parc Lei 13.496/17 Deb RFB		
Encargos Juros s/parcelam	(83.626,15)	(99.651,99)
Total Geral	130.836,86	115.986,76

3.14 – Outras Obrigações a pagar

As outras obrigações a pagar se referem a dívidas de curto prazo.

	2020	2019
Cartão de Credito a pagar	4.157,46	6.931,58
Distribuição de dividendos	14.027,81	14.027,81
Autônomos a pagar		
Cheques em compensação		20.812,01
Maria de Lurdes F.P.R. ME	3.454,09	3.454,09
Empréstimo Lam.Braspar	50.000,00	
Total obrigações	71.639,36	45.225,49

3.15 – Empréstimo e Financiamentos a longo prazo

A conta empréstimo a terceiros e financiamento se refere a valores de dividas a longo prazo, sendo saldo quitado em 2020.

3.16 – Parcelamentos Impostos longo prazo

Os parcelamentos de impostos a longo prazo de impostos federais e municipais, Parcelamentos da Lei 12.996 e refis ISS Prefeitura, parte dos valores foram transferidos no decorrer do período para as contas de Parcelamentos no Passivo Circulante curto prazo.

	2020	2019
Parc INSS RFB		
Parc Refis ISS 2007 a 2011	591,24	591,24
Parc Lei 12996/14 INSS PGFN	156.682,15	186.682,15
Parc Lei 12996/14 INSS RFB	84.071,50	99.071,50
Parc Lei 12996/14 Deb RFB	45.829,36	45.829,36

Parc Lei 12996/14 Deb PGFN	62.765,94	59.515,94
Encargos Juros s/parcelam	(227.400,65)	(227.400,65)
Total Geral	122.539,54	164.289,54

3.17 – Impostos Federais

O Imposto de Renda e Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base no Lucro Real, como podemos verificar no período de 2020 a empresa teve um Lucro Líquido do exercício de R\$ 24.165,47 (Vinte e quatro mil, cento e sessenta e cinco reais e quarenta e sete centavos). Como a empresa possui um prejuízo acumulado, ocorreu a compensação de Prejuízo fiscal do período no valor de R\$ 8.713,51. A Contribuição Social devida R\$ 1.829,84 e Imposto de Renda devido R\$ 3.049,73. A empresa possui tributação não Cumulativa de Pis e Cofins sobre os aluguéis de imóveis e apuração de Pis e Cofins cumulativa para os serviços de Hotelaria. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela empresa nas declarações de impostos de renda com relação as situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.18– Reconhecimento das Receitas

A receita de Vendas de serviços, compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber de venda no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e descontos.

Nota 4- Capital Social

O capital social e de R\$ 907.182,00, integralizado. O Prejuízo acumulado do Período ficou em R\$ 652.354,47.

Nota 5 – Receitas Líquidas de Vendas

	2020	2019
Prestação Serviços em geral	1.337.502,63	1.131.718,10
Receitas Aluguéis	131.400,42	122.172,04
Total Receita Bruta serviços	1.468.903,05	1.253.890,14
Deduções das Receitas	(101.098,55)	(86.826,76)
Receita Operacional Líquida	1.367.804,50	1.167.063,38
Custos dos serviços vendidos	(122.600,22)	(105.029,92)
Receita Líquida Serviços	1.245.204,28	1.062.033,46

Nota 6 – Receitas e Despesas Financeiras

	2020	2019
Despesas Financeiras		
Despesas IOF		371,75
Tarifas e Encargos bancários	20.940,53	23.964,03
Juros Bancários	1.891,51	8.797,65
Juros s/financiamentos	7.842,48	32.235,66
Despesas cartão credito	24.129,71	11.820,50
Juros de Mora	6.440,92	4.506,29

Juros s/impostos	59.394,98	41.703,45
Multa de Mora	390,89	88,68
Total despesas Financeiras	121.031,02	123.488,01
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos		
Descontos Obtidos	59,52	63,95
Resultado Financeiro Liquido	(120.971,40)	(123.424,06)

Nota 7 – Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros. Não há incertezas quanto a continuidade da entidade, não levantando incertezas quanto ao futuro da mesma.

Canoinhas, 31 de dezembro de 2020.

Hilton Ritzmann
Diretor Presidente
CPF 000.331.70991

Gisele Rosa Zap
Contadora
CRC SC 24998/O-8
CPF 003.772.519-09