

POENTE HOTEL S/A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores expressos em Reais (R\$)

Nota 01 – Contexto Operacional

A Empresa O PONTE HOTEL S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações a prestação de Apart-Hotéis; Lavanderias; Restaurantes e similares; Serviços de Organização de Feiras, Congressos, Exposições e Feiras.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007.

A forma de tributação da empresa no ano é **Lucro Real Trimestral**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

(a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e

equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

(b) Contas a Receber

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. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

(c) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

(d) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(e) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

(f) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(g) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

Os ativos e passivos de longo prazo da Empresa Poente Hotel S/A são, quando aplicável, ajustados a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da Empresa Poente Hotel S/A.

(h) Receitas e Despesas

A Empresa Poente Hotel S/A tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2024	2023
Caixa	5.809,91	9.296,63
Depósitos Bancários	320.856,37	204.308,33
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.715.758,68	1.099.427,66
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.042.424,96	1.313.032,62

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias.

Nota 05 – Contas a Receber de Clientes

	Saldos Vincendos	Saldos Vencidos até 90 dias	Saldos Vencidos há mais de 90 dias	Total	
				2024	2023
Contas a Receber				12.479,00	41.882,90
Cartão de Créditos				209.467,16	210.220,56
Total a Receber, líquido				221.946,16	252.103,46

Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante.

Nota 06 – Estoques

	2023	2023
Mercadorias para Revenda	9.479,27	5.096,60
Total de Estoques	9.479,27	5.096,60

Nota 07 – Imobilizado

a) Valor Residual do Imobilizado

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Contábil	
			2023	2023
Máquinas e Equipamentos		-88.911,13	166.095,06	166.095,06
Móveis e Utensílios		-225.216,42	395.894,07	375.590,18
Terrenos Urbanos			144.000,00	144.000,00
Instalações		-6.351,83	9.711,52	9.711,52
Edifícios e Construções		-2.011.977,61	4.599.021,76	4.573.748,76
Utensílios para cozinha			48.010,24	48.010,24
Veículos utilitários			26.700,00	26.700,00
Utensílios para apartamento			8.000,21	5.400,21
Equipamentos de informática		-9.715,25	44.824,53	43.724,63
Total do Imobilizado		-2.126.526,04	5.442.254,39	5.392.980,60

b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A estimativa de vida útil é de 25 anos no caso dos imóveis (edificações e instalações), 5 anos no caso de equipamentos de informática e de 10 anos para máquinas, ferramentas industriais, móveis e utensílios.

	Taxa de Depreciação
Máquinas e Equipamentos	10% aa
Móveis e Utensílios	10% aa
Instalações	10% aa
Edificações	4% aa
Veículos Utilitários	20% aa
Equipamentos de Informática	20% aa

Nota 08 – Tributos

	2023	2022
Ativo Circulante:		
IRRF a Recuperar	39.616,67	9.499,13
CSLL a Recuperar	14,00	14,00
IRPJ a recuperar/compensar	171,67	171,67

CSLL a recuperar/compensar	35,77	35,77
PIS a recuperar/compensar	6.760,53	7.672,59
COFINS a recuperar/compensar	28.171,03	33.783,59
ICMS CIAP	0,00	0,00
ICMS a recuperar/compensar	0,00	0,00
Total	74.769,67	51.176,75
Passivo Circulante:		
ICMS a Recolher	2.365,99	2.383,50
PIS a Recolher	0,00	0,00
COFINS a Recolher	0,00	0,00
ISS a recolher	7.168,41	6.257,27
IRPJ a recolher	5.512,07	2.184,46
CSLL a recolher	2.216,58	1.310,68
PIS/COFINS CSLL a Recolher	289,87	315,35
IRRF Pessoa Jurídica	114,98	112,75
IRRF s/ fopag	1.144,68	719,74
Funrural a recolher	24,00	22,50
Total	18.836,58	13.306,25

a) Imposto de Renda a Compensar

Os valores registrados como Imposto de Renda a compensar referem-se a créditos de valores retidos na fonte.

b) Conciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre Lucro

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 1º trim. 2024	88.302,52	88.302,52
(-) Compensações	(5.947,17)	(5.947,17)
(=) Base de cálculo 1º trim. 2024	82.355,35	82355,35
Alíquotas	15%	9%
(=) a pagar	12.353,30	7.411,98
(+) Adicional	2.235,53	0
(=) Total	14.588,83	7.411,98
Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a: Incentivos fiscais	12.130,65	6.163,07
Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado: Corrente	2.458,19	1.248,91

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 2º trim. 2024	(5.702,21)	(5.702,21)
(-) Compensações	(0,00)	(0,00)
(=) Base de cálculo 2º trim. 2024	(5.702,21)	(5.702,21)
Alíquotas	15%	9%
(=) a pagar	0,00	0,00
(+) Adicional	0	0
(=) Total	0,00	0,00
Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a: Incentivos fiscais	0,00	0,00
Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado: Corrente	0,00	0,00

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 3º trim. 2024	233.284,23	233.284,23
(-) Compensações	(8.355,13)	(8.355,13)
(=) Base de cálculo 3º trim. 2024	224.929,10	224.929,10
Alíquotas	15%	9%
(=) a pagar	33.739,36	20.243,62
(+) Adicional	16.492,91	0
(=) Total	50.232,27	20.243,62
Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a: Incentivos fiscais	(45.878,65)	(18.498,04)
Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado: Corrente	4.353,62	1.745,58

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 4º trim. 2024	239.620,18	239.620,18
(-) Compensações	(10.555,15)	(10.555,15)
(=) Base de cálculo 4º trim. 2024	229.065,03	229.065,03
Alíquotas	15%	9%
(=) a pagar	34.359,75	20.615,85
(+) Adicional	16.906,50	0
(=) Total	51.266,26	20.615,85
Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a: Incentivos fiscais	(45754,19)	(18.399,27)
Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado:		

Corrente	5.512,07	2.216,58
----------	----------	----------

A empresa aderiu em 01/06/2022 ao Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Perse) conforme Lei 14.148 de 31/05/2021, sendo que os valores de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL tem incentivo fiscal, não sendo recolhidos e destinados para Subvenções.

Nota 09 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

O capital social da Empresa Poente Hotel S/A, no valor de R\$ 5.400.000,00 é formado por cotas partes referentes a 11 acionistas em 31 de dezembro de 2024, retificando que em 31 de dezembro de 2023 eram 12 acionistas e não 14 como estava na nota do ano correspondente.

Nota 10 – Receitas Operacionais

	2023	2023
Receita Operacional Bruta:		
Revenda de Mercadorias	426.589,85	527.178,04
Prestação de Serviços	2.461.982,02	2.637.408,96
Total da Receita Operacional Bruta	2.888.571,87	3.164.587,00
Tributos sobre a Receita:		
DEVOLUÇÃO DE VENDA E DESCONTOS	244,80	298,90
ICMS	41.976,10	57.444,95
COFINS	5.612,56	4.292,82
PIS	912,06	697,57
ISS	73859,90	79.122,53
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	1.348,83	11.465,92
ESTORNO PIS PERSE	0,00	0,00
ESTORNO COFINS PERSE	0,00	0,00
DOACOES E SUBVENCOES PARA CUSTEIO (PIS COFINS PERSE)	0,00	0,00
Total dos Tributos sobre a Receita	123.954,25	153.322,69
Receita Operacional Líquida	2.764.617,62	3.011.264,31

Nota 11 – Demonstrações Financeiras.

A Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados do ano de 2024 contem também a demonstração de 2023 para comparação visto que a demonstração referente ao ano de 2023 foi publicada com omissão das Distribuição de Lucros efetuadas no período.

Reconhecemos a autenticidade e exatidão das Notas Explicativas encerradas em 31/12/2024.

São Lourenço do Oeste - SC, 31 de dezembro de 2024.

Walmor José Pederssetti

Sócio administrador

CPF: 469.327.809-25

Deni Luciano Boito

Contador

CPF: 880.745.609-53

CRC SC 036653-T/0