

SAN KARLO HOTEIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

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

SAN KARLO HOTEIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DE DEZEMBRO DE 2023

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes

Quadro I - Balanços patrimoniais

Quadro II - Demonstrações do resultado

Quadro III - Demonstrações do resultado abrangente

Quadro IV - Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Quadro V - Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Rua Gaivota, nº 403,
São Conrado, Cariacica, ES
29141-177

T: +55 (27) 99765-5713

Aos Administradores e Acionistas
San Karlo Hotéis Reunidos em Liquidação S.A.
Cachoeiro de Itapemirim, ES

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da San Karlo Hotéis Reunidos em Liquidação S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de outubro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da San Karlo Hotéis Reunidos em Liquidação S.A., em 31 de outubro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Durante a auditoria das demonstrações contábeis referentes ao exercício atual, não foi possível obter evidência suficiente e apropriada para validar o saldo inicial das contas apresentadas nas demonstrações contábeis do exercício anterior. Consequentemente, não foi possível verificar a exatidão e a completude dos saldos que servem de base para o início do período auditado.

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 Companhia, 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 com ressalva.

Responsabilidade da Administração 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 Companhia.
- 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 Administradora. 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 Companhia 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 administração 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.

Cariacica, ES, 10 de julho de 2025.



Danilo Vicente Zorzaneli
Auditor Independente
CRC ES018848/O-0

QUADRO I**SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.****BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

	<u>Nota</u>	<u>Em 31 de outubro de 2024</u>	<u>Em 31 de dezembro de 2023</u> (não auditado)		<u>Nota</u>	<u>Em 31 de outubro de 2024</u>	<u>Em 31 de dezembro de 2023</u> (não auditado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	249.786	Fornecedores		-	1.958
		-	249.786	Obrigações sociais e trabalhistas		-	3.008
						-	4.966
Imobilizado				Patrimônio líquido	6		
Custo dos bens	5	1.770.156	1.770.156	Capital social		-	-
Depreciação	5	<u>(1.770.156)</u>	<u>(1.770.156)</u>	Reserva de Lucros		-	244.820
		-	-			-	244.820
Total do ativo		<u>-</u>	<u>249.786</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>-</u>	<u>249.786</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO II**SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.****DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

	<u>Nota</u>	<u>Em 31 de outubro de 2024</u>	<u>Em 31 de dezembro de 2023</u> (não auditado)
Receita operacional líquida		-	-
		-	-
Custo de vendas e serviços		-	-
Resultado Bruto		-	-
Receitas e despesas operacionais			
Despesas administrativas	7	(158.527)	(210.513)
Despesas tributárias	8	(75.115)	(105.444)
Outras receitas (despesas) operacionais		(2.401)	17.027
		(236.043)	(298.930)
Resultado financeiro	9		
Receitas financeiras		-	389.315
Despesas financeiras		-	(1.044)
		-	388.271
Prejuízo (Lucro) antes do imposto de renda e contribuição social		(236.043)	89.341
Imposto de renda e contribuição social corrente		-	-
Prejuízo (Lucro) do exercício		(236.043)	89.341

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO III

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023
		(não auditado)
Prejuízo (Lucro) do exercício	(236.043)	89.341
Ajuste de exercício anterior	(8.777)	4.616
Resultado abrangente do exercício	(244.820)	93.957

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO IV

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>Capital Social Integralizado</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022 (não auditado)		<u>1.254.006</u>	<u>5.046.857</u>	<u>6.300.863</u>
Lucro líquido do exercício		-	89.341	89.341
Devolução capital social liquidação	6 (a)	(1.254.006)	-	(1.254.006)
Distribuição de lucros por liquidação	6 (a)	-	(4.895.994)	(4.895.994)
Ajuste de exercício anterior		-	4.616	4.616
Saldo em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)		<u>-</u>	<u>244.820</u>	<u>244.820</u>
Prejuízo do exercício		-	(236.043)	(236.043)
Ajustes de exercício anterior		-	(8.777)	(8.777)
Saldo em 31 de outubro de 2024		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO V**SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.****DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo (Lucro) do exercício	(236.043)	89.341
Aumento (diminuição) dos itens que não afetaram o caixa:		
Ajuste de exercício anterior	(8.777)	4.616
	(244.820)	93.957
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	-	2.612.500
Outros créditos	-	167.922
Depósitos judiciais	-	2.377
Fornecedores	(1.958)	(275)
Obrigações sociais e trabalhistas	(3.008)	(3.843)
	(249.786)	2.872.638
Recursos (consumidos) gerados nas atividades operacionais		
	(249.786)	2.872.638
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Baixa de investimentos	-	4.161
Recursos gerados nas atividades de investimentos	-	4.161
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Devolução de capital social	-	(1.254.006)
Distribuição de lucros	-	(4.895.994)
Recursos consumidos nas atividades de financiamentos	-	(6.150.000)
	(249.786)	(3.273.201)
Redução de caixa e equivalentes de caixa		
	(249.786)	(3.273.201)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	249.786	3.522.987
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	-	249.786
	(249.786)	(3.273.201)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A San Karlo Hotéis Reunidos em Liquidação S/A constituída em 20 de setembro de 1978, é uma sociedade anônima fechada. Localiza na Avenida Beira Rio, número 129, Bairro Centro, Município de Cachoeiro de Itapemirim, Espírito Santos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Companhia estão expressas em reais e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem em especial a Lei nº 6.404/76, também conhecida como Lei das Sociedades por Ações ou Lei das S.A. e a Resolução nº 1.255, de 10 de dezembro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que aprovou a NBC TG 1000(R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. As presentes demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 10 de julho de 2025.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram adotadas com uniformidade em todos os exercícios apresentados.

(a) Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades incluem, caixa e equivalente de caixa, composto por numerários em espécie, saldos bancários em conta movimento, aplicações contábeis de liquidez imediata e com riscos insignificantes de mudança de valor de mercado.

- **Instrumentos Financeiros (Classificação e Mensuração de Recebíveis)**

Os recebíveis incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e demais contas a receber, são classificados no ativo circulante, com exceção daqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço que são classificados como ativos não circulantes.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

(b) Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber pelas operações de vendas de produtos no curso normal das atividades da Companhia. Como o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante.

(c) Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada de acordo com a expectativa de vida útil econômica dos bens, cujas taxas são definidas de acordo com cada grupo de ativo.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são registrados no resultado. Gastos de manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. Entretanto, o custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no período em que for provável que possa gerar benefícios econômicos futuros. O custo das principais renovações é depreciado ao longo da vida útil restante do ativo relacionado, sendo o componente substituído ou baixado.

(d) Fornecedores

As contas a pagar correspondem aos valores a pagar quase que na sua totalidade a aquisição para insumos necessários para as operações da Companhia.

(e) Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

(f) Impostos de renda e contribuição social

O imposto de renda é apurado com base no lucro real. O imposto de renda e a contribuição social são recolhidos mensalmente sobre bases de cálculo estimadas, nas formas e alíquotas previstas na legislação vigente.

(g) Apuração do resultado e reconhecimento de receitas

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais incidentes sobre os ativos e os passivos circulantes e não circulantes. Do resultado, são adicionadas/excluídas as parcelas correspondentes ao imposto de renda e a contribuição social.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

A receita da venda de produtos é reconhecida quando os produtos são vendidos ao usuário, tendo como base de reconhecimento as vendas realizadas até a data do balanço. Os custos e as despesas incorridos são reconhecidos diretamente no resultado.

(h) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$), mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

4. CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)
Caixa	-	3.711
Administrador liquidante	-	246.075
	<u>-</u>	<u>249.786</u>

5. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação %	Em 31 de outubro de 2024			Em 31 de dezembro de 2023		
		Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Imóveis	4%	840.952	(840.952)	-	840.952	(840.952)	-
Máquinas e equipamentos	10%	111.809	(111.809)	-	111.809	(111.809)	-
Móveis e utensílios	10%	305.524	(305.524)	-	305.524	(305.524)	-
Instalações	4%	469.342	(469.342)	-	469.342	(469.342)	-
Objetos decorativos	25%	42.529	(42.529)	-	42.529	(42.529)	-
		<u>1.770.156</u>	<u>(1.770.156)</u>	<u>-</u>	<u>1.770.156</u>	<u>(1.770.156)</u>	<u>-</u>

6. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Dissolução da companhia

Em 3 de julho de 2024 foi realizado a assembléia geral ordinária e extraordinária com a aprovação do rateio entre os acionistas, à proporção, dos haveres sociais, aprovante o rateio entre os acionistas do valor de R\$ 6.150.000. Que representa o valor do patrimônio líquido.

O Patrimônio líquido está composto pelo capital social no total de R\$ 1.254.006,00 e o restante são lucros acumulados.

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

7. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)
Salários e ordenados	(4.000)	(69.373)
Encargos sociais	(800)	(18.321)
Despesas gerais	(141)	(10.542)
Serviços contratados PJ	(150.483)	(111.082)
Serviços contratados PF	-	(840)
Taxas	(3.103)	(355)
	(158.527)	(210.513)

8. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)
Imposto de renda	-	(82.578)
PIS-COFINS-CSL-IRPJ (RFB)	(72.085)	(12.333)
PIS-COFINS-CSL-IRPJ (PGFN)	-	(10.533)
CSLL, COFINS, PIS	(3.030)	-
	(75.115)	(105.444)

9. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

	Em 31 de outubro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)
Rendimentos de aplicações	-	386.643
Juros recebidos	-	2.672
	-	389.315
Juros e multas de mora	-	(5)
Despesas bancárias	-	(955)

SAN KARLO HOTÉIS REUNIDOS EM LIQUIDAÇÃO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 E DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)**

IOF	-	(84)
	-	(1.044)
	-	388.271

* * *

Cachoeiro de Itapemirim, ES, 10 de julho de 2025.