

**POENTE HOTEL S/A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Findas em 31 de dezembro de 2025 e 2024**

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**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caixa	12.133,63	5.809,91
Depósitos Bancários	213.480,46	320.856,37
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.857.012,06	1.715.758,68
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>4.082.626,15</b>	<b>2.042.424,96</b>

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**

	<b>Saldos Vincendos</b>	<b>Saldos Vencidos até 90 dias</b>	<b>Saldos Vencidos há mais de 90 dias</b>	<b>Total</b>	
				<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Contas a Receber</b>				3.549,00	12.479,00
<b>Cartão de Créditos</b>				43.835,70	209.467,16
<b>Total a Receber, líquido</b>				<b>147.384,70</b>	<b>221.946,16</b>

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

## Nota 06 – Estoques

	2025	2024
<b>Mercadorias para Revenda</b>	15.178,25	9.479,27
<b>Total de Estoques</b>	<b>15.178,25</b>	<b>9.479,27</b>

## Nota 07 – Imobilizado

### a) Valor Residual do Imobilizado

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Contábil	
			2025	2024
Máquinas e Equipamentos		-105.573,83	189.295,06	166.095,06
Móveis e Utensílios		-237.871,49	417.566,07	395.894,07
Terrenos Urbanos		0,00	144.000,00	144.000,00
Instalações		-7.592,66	9.711,52	9.711,52
Edifícios e Construções		-2.196.781,48	4.599.021,76	4.599.021,76
Utensílios para cozinha		0,00	48.010,24	48.010,24
Veículos utilitários		0,00	26.700,00	26.700,00
Utensílios para apartamento		0,00	8.000,21	8.000,21
Equipamentos de informática		-16.858,04	91.965,91	44.824,53
Móveis para Academia		-968,09	11.357,10	0,00
Maquinas e Equipamentos Academia		-3.295,18	41.000,00	0,00
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>-2.568.940,77</b>	<b>5.586.627,87</b>	<b>5.442.254,39</b>

### b) Imobilizado em Andamento

	Valor Contábil	
	2025	2024
Construção Ampliação Hotel	1.454.077,97	16.779,27
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>1.454.077,97</b>	<b>16.779,27</b>

### c) 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
Moveis para Academia	10% aa
Equipamento Academia	10%aa

### Nota 08 – Tributos

	2025	2024
<b>Ativo Circulante:</b>		
IRRF a Recuperar	71.664,51	39.616,67
CSLL a Recuperar	0,00	14,00
IRPJ a recuperar/compensar	12.383,62	171,67
CSLL a recuperar/compensar	12,37	35,77
PIS a recuperar/compensar	0,00	6.760,53
COFINS a recuperar/compensar	0,00	28.171,03
ICMS CIAP	0,00	0,00
ICMS a recuperar/compensar	0,00	0,00
Base Negativa IRPJ exercícios anteriores	17.726,97	0,00
<b>Total</b>	<b>101.787,47</b>	<b>74.769,67</b>
<b>Passivo Circulante:</b>		
ICMS a Recolher	1.444,56	2.365,99
PIS a Recolher	2.287,39	0,00
COFINS a Recolher	11.015,41	0,00
ISS a recolher	3.924,52	7.168,41
IRPJ a recolher	0,00	5.512,07
CSLL a recolher	2.493,27	2.216,58
PIS/COFINS CSLL a Recolher	2.243,49	289,87
IRRF Pessoa Jurídica	760,21	114,98
IRRF s/ fopag	1.516,94	1.144,68
Funrural a recolher	25,20	24,00
INSS Retido a Recolher	1.518,00	0,00
ISS Retido a Recolher	87,50	0,83
<b>Total</b>	<b>27.316,49</b>	<b>18.837,41</b>

#### 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
<b>Prejuízo Contábil antes do IRPJ e da CSLL 1º trim. 2025</b>	<b>(34.755,56)</b>	<b>(34.755,56)</b>
(-) Compensações	0,00	0,00
<b>(=) Base de cálculo 1º trim. 2025</b>	<b>(34.755,56)</b>	<b>(34.755,56)</b>

<b>Alíquotas</b>	15%	9%
<b>(=) a pagar</b>	0,00	0,00
<b>(+) Adicional</b>	0,00	0,00
<b>(=) Total</b>	0,00	0,00
<b>(-) IRRF a Recuperar</b>	0,00	0,00
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado:</b> Corrente	0,00	0,00

<b>Conciliação</b>	<b>Imposto de Renda</b>	<b>Contribuição Social</b>
<b>Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 2° trim. 2025</b>	<b>198.402,04</b>	<b>198.402,04</b>
(-) Compensações	(59.520,61)	(59.520,61)
<b>(=) Base de cálculo 2° trim. 2025</b>	<b>138.881,43</b>	<b>138.881,43</b>
<b>Alíquotas</b>	15%	9%
<b>(=) a pagar</b>	20.832,21	12.499,33
<b>(+) Adicional</b>	7.888,14	0,00
<b>(=) Total</b>	28.720,36	12.499,33
<b>(-) IRRF a Recuperar</b>	(1.480,98)	0,00
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado:</b> Corrente	27.239,38	12.499,33

<b>Conciliação</b>	<b>Imposto de Renda</b>	<b>Contribuição Social</b>
<b>Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 3° trim. 2025</b>	<b>73.466,96</b>	<b>73.466,96</b>
(-) Compensações	(22.040,09)	(22.040,09)
<b>(=) Base de cálculo 3° trim. 2025</b>	<b>51.426,87</b>	<b>51.426,87</b>
<b>Alíquotas</b>	15%	9%
<b>(=) a pagar</b>	7.714,03	4.628,42
<b>(+) Adicional</b>	0,00	0,00
<b>(=) Total</b>	7.714,03	4.628,42
<b>(-) IRRF a Recuperar</b>	(7.714,03)	0,00
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado:</b> Corrente	0,00	4.628,42

<b>Conciliação</b>	<b>Imposto de Renda</b>	<b>Contribuição Social</b>
<b>Lucro Contábil antes do IRPJ e da CSLL 4° trim. 2025</b>	<b>39.575,70</b>	<b>39.575,70</b>
(-) Compensações	(11.872,71)	(11.872,71)
<b>(=) Base de cálculo 4° trim. 2025</b>	<b>27.702,99</b>	<b>27.702,99</b>
<b>Alíquotas</b>	15%	9%

<b>(=) a pagar</b>	4.155,45	2.493,27
<b>(+) Adicional</b>	0,00	0,00
<b>(=) Total</b>	4.155,45	2.493,27
<b>(-) IRRF a Recuperar</b>	(4.155,45)	0,00
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado:</b> Corrente	0,00	2,493,27

#### 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 2025.

#### Nota 10 – Receitas Operacionais

	2025	2024
<b>Receita Operacional Bruta:</b>		
Revenda de Mercadorias	205.183,55	426.589,85
Prestação de Serviços	2.405.794,87	2.461.982,02
<b>Total da Receita Operacional Bruta</b>	<b>2.610.978,42</b>	<b>2.888.571,87</b>
<b>Tributos sobre a Receita:</b>		
DEVOLUÇÃO DE VENDA E DESCONTOS	0,00	244,80
ICMS	20.455,81	41.976,10
COFINS	178.871,05	5.612,56
PIS	37.678,45	912,06
ISS	72.383,09	73859,90
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	8.655,70	1.348,83
<b>Total dos Tributos sobre a Receita</b>	<b>318.044,10</b>	<b>123.954,25</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>2.292.934,32</b>	<b>2.764.617,62</b>

#### Nota 11 – Demonstrações Financeiras.

A Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados do ano de 2025 contem também a demonstração de 2024 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 31/12/2025.

São Lourenço do Oeste - SC, 31 de dezembro de 2025.

Vander Belleboni

Diretor

CPF: 798.691.579-04

Deni Luciano Boito

Contador

CPF: 880.745.609-53

CRC SC 036653-T/0