

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de Dezembro de 2025

Valores expressos em Reais (R\$)

### **NOTA Nº 01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa Hotéis Tannenhof S.A é uma sociedade por quotas de responsabilidade social anônima fechada, com sede na cidade de Joinville, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principal atividade a de serviços de hotéis. A empresa fora tributada no exercício de 2024 com base no regime tributário de Lucro Real. A empresa está em atividade desde: 05/04/1972. No exercício em análise não houve alteração na administração da sociedade.

### **NOTA Nº 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2025 (comparativos) apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Lucros e Prejuízos acumulados (DLPA). As demonstrações foram elaboradas com base em documentos, controles e informações fornecidas pela Administração da referida empresa, de acordo com carta de responsabilidade da administração assinada pelo sócio-administrador da empresa. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e dos preceitos da Legislação comercial, Lei n.10.406/2002 e demais legislação aplicáveis.

### **NOTA Nº 03 - REGIME DE CONTABILIZAÇÃO**

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

### **NOTA Nº 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre o custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas conforme determina a NBC TG 1002 (R1) CFC - Conselho de Contabilidade. Eventuais situações para as quais a NBC TG 1002 não contemplava uma política contábil, foram adotadas

as políticas previstas na NBC TG 1000 (R1) do CFC - Conselho de Contabilidade ou as normas de contabilidade aprovadas pelo mesmo órgão normativo.

#### **NOTA Nº 05 - CONTABILIDADE TERCEIRIZADA**

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

#### **NOTA Nº 06 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa, conforme previsto na NBC TG 1002 do CFC - Conselho Federal de Contabilidade. Assim ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

#### **NOTA Nº 07 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES**

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto Na NBC TG1002 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituída encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

## **NOTA Nº 08 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1001**

A empresa declara expressamente que elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1002 - Contabilidade para Pequenas Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas Empresas.

## **NOTA Nº09 – ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE**

Ativos somente foram reconhecidos quando a entidade se tornou parte de disposição legais ou contratuais. A mensuração inicial dos ativos financeiros se deu pelo método do custo amortizado, ou seja: pelo valor original da transação e gastos diretamente relacionado.

### **(a) Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponível)**

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerários em espécie e depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações de liquidez imediata estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, até a data do encerramento do exercício.

### **CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caixa	400,00	400,00
Bancos	-	-
Aplicações	36.246,03	32.854,87
<b>Total caixa equivalentes caixa</b>	<b>36.246,03</b>	<b>32.854,87</b>

### **(b) Clientes**

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, sem qualquer acréscimo de juros ou qualquer outro tipo de correção financeira.

### **(c) Outros Créditos**

São valores em poder de terceiros, como adiantamento a fornecedor, funcionários e tributos a recuperar.

## OUTROS CRÉDITOS

Impostos a Recuperar  
**Total**

2025	2024
1.769,07	1.723,93
1.769,07	1.723,93

### **Despesas Pagas Antecipadamente**

São aquelas despesas pagas ou devidas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competência subsequentes.

## **DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE**

Seguros a Apropriar  
**Total**

2025	2024
1.503,45	494,66
<b>1503,45</b>	<b>494,66</b>

### (d) **Não Circulante**

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

### (e) **Outros Créditos**

## OUTROS CRÉDITOS

Conta Corrente  
**Total Outros Créditos de Longo Prazo**

2025	2024
XX	XX
<b>XX</b>	<b>XX</b>

### (f) **Investimentos**

São participações em outras sociedades e outras aplicações caracterizadas como permanente com a intenção de permanecerem na empresa.

### (g) **Imobilizado**

O imobilizado está registrado ao custo histórico de aquisição, deduzido a depreciação e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. A depreciação é reconhecida no resultado aplicando-se o método linear com base na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Já os terrenos não são

depreciados.

	2025			2024
	CUSTO COR.	DEPRE.ACUM	LIQUIDO	LIQUIDO
Terrenos	127.675,64		127.675,64	127.675,64
Edificações	3.062.980,63	2.963.717,52	112.108,67	112.108,67
Benfeitoria em imóveis Próprios	422.913,10	422.913,10		
Instalações Elétricas	13.743,29	13.743,13	0,16	0,16
Instalações Hidráulicas	22.789,81	20.922,94	1.866,87	1.866,87
Moveis e Utensílios	962.640,29	870.734,40	91.905,89	91.905,89
Maquinas e Equipamentos	199.195,61	180.220,96	18.974,65	18.974,65
Computadores e Periféricos	137.406,63	103.345,99	34.060,64	34.060,64
Equipamentos de Ginastica	6.786,18	6.449,81	336,37	336,37
Equipamento de Comunicação	55.531,46	55.530,62	0,84	0,84
Reforma de Elevadores	36.676,88	35.669,52	1.007,36	1.007,36
Ferramentas	960,02	959,97	0,05	0,05
Veículos				
Linhas Telefônicas	3.763,97	3.763,63	0,34	0,34
Marcas e Patentes	3.469,57	2.149,40	1.320,17	1.320,17
Implantação de Sistemas	5.044,15	5.044,15		
<b>Total Imobilizado:</b>	<b>5.061.577,23</b>	<b>4.685.165,14</b>	<b>389.257,64</b>	<b>389.257,64</b>

#### **NOTA Nº10 – PASSIVO CIRCULANTE, NÃO CIRCULANTE**

Passivos somente foram reconhecidos quando a entidade se tornou parte de disposição legais ou contratuais. A mensuração inicial dos passivos financeiros se deu pelo método do custo amortizado, ou seja: pelo valor original da transação e gastos diretamente relacionado.

##### **(b) Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Os valores a pagar são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, sem qualquer acréscimo de juros ou qualquer outro tipo de correção financeira.

##### **(c) Obrigações Tributárias**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes e são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro nos termos da legislação vigente. Os impostos sobre a venda

são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. As receitas de sobre prestação de serviços estão s sujeitas a tributação pelo PIS, COFINS e ISS.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

## **IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
COFINS	369,13	770,96
PIS	73,57	167,38
<b>Total Impostos e Contribuições</b>	<b>486,12</b>	<b>938,34</b>

### **(d) Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**

Saldos de Pró-labore e encargos reconhecidos pelo valor original devido para pagamento no mês seguinte e dos encargos.

## **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Obrigações com Pessoal	1.201,50	1.201,50
Obrigações Previdenciárias	418,50	418,50
<b>Total de Obrigações Trabalhistas</b>	<b>1.620,00</b>	<b>1.620,00</b>

### **(e) Outras Obrigações**

Outras obrigações representam valores de contas a pagar com ocupação, contratados no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Os valores são reconhecidos pelo valor da fatura correspondente que os originou líquido de pagamentos parciais já realizados. Também está representada como outras obrigações adiantamento de clientes que eventualmente antecipam o pagamento como garantia da fabricação do produto adquirido ou serviço a ser prestado.

### **(f) Não Circulante**

São obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes. Nesse grupo está a conta de Empréstimo de sócios além de empréstimos e financiamentos bancários.

## NOTA Nº11 PATRIMÓNIO LÍQUIDO

### (a) Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido ou Capital Próprio representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa em um determinado momento. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o Patrimônio Líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no Princípio da Entidade.

Descrição	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Patrimônio Líquido	275.739,31	380.301,06
<b>Total do Patrimônio</b>	<b>275.739,31</b>	<b>380.301,06</b>

### (b) Capital Social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas quotas ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

	<b>Participação</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Ingrid Moeller Wetzel		-	2.796.592
Ana Karina Stach Wetzel		1.413.523	15.227
Ana Luiza Moeller Wetzel		1.413.523	15.227
<b>Total Capital Social</b>	<b>100%</b>	<b>2.827.046</b>	<b>2.827.046</b>

### (c) Lucros e Prejuízos

Os Lucros ou Prejuízos do Exercício são transferidos para a conta de Lucros (Prejuízos) Acumulados e aí permanecem até a destinação do lucro ou amortização do prejuízo.

## NOTA Nº12 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024 comparativamente e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidades com a legislação societária, conforme a Lei n.10.406/2002 e demais legislação aplicáveis, especialmente a NBC TG 1001.

### (a) Receitas Operacionais

A receita de venda e serviços são oriundas prestação de serviços. Os totais incluindo as deduções estão representadas pelos cancelamento e impostos legais COFINS, PIS PASEP, ISS,

incidentes sobre serviço, respectivamente conforme segue.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Prestação de Serviços	240.000,00	338.300,00
PIS	3.960,00	5.581,95
COFINS	18.240,00	25.710,80
Receita Líquida	<b>217.800,00</b>	<b>307.007,25</b>

#### **(b) Despesas Administrativas**

A empresa apresentou seus custos com Despesas conforme demonstrado abaixo;

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Pessoal	19.440,00	18.146,88
Depreciação	12.845,56	14.466,98
Despesas Gerais	291.239,81	283.676,14
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>323.525,37</b>	<b>316.290,00</b>

#### **(c) Receitas e Despesas Financeiras**

<b>Receitas Financeiras</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Receitas Aplicações	3.391,22	2.656,84
Indenização Seguro	XX	XX
	<b>3.391,22</b>	<b>2.656,84</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Despesas Bancárias	2.227,60	1.888,36
Variações Cambiais Ativas		
	<b>2.227,60</b>	<b>1.888,36</b>

#### **NOTA Nº13 EVENTOS SUBSEQUENTES**

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes.

ANA LUIZA MOELLER WETZEL  
CPF: 890.463.409-10  
PRESIDENTE

ANA KARINA MOELLER WETZEL STACH  
CPF: 620.792.809-10  
DIRETORA

GUSTAVO LUIZ SANTANA

CPF: 018.352.689-94

CRC SC-020745-O-5

CONTADOR