

SANDRA TURISMO HOTÉIS S/A

Sociedade Anônima Capital Fechado – Nire Jucemg 31300043568 - CNPJ nº 16.934.580/0001-24

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

A SANDRA TURISMO HOTÉIS S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Pirapora - MG, fundada em 20/04/1972, e possui como atividade a prestação de serviços de turismo e hotelaria e a locação de imóveis próprios.

Em face da baixa ocupação e demanda de hotelaria na cidade de Pirapora e da necessidade de reforma nas edificações e instalações, os acionistas, em Assembleia realizada no dia 26/07/2018, deliberaram locar, pelo prazo de 20 (vinte) anos, as edificações e instalações do hotel para a firma HOTEL E RESTAURANTE CANOEIROS LTDA., CNPJ 04.837.781/0001-24, pelo valor mensal de R\$10.000,00 (dez mil reais).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - NBC TG 1.000 e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e incorporam as alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09.

A administração da empresa declara, de forma explícita e sem reservas, a conformidade com a NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações foram as seguintes:

3.1 Apuração do resultado:

Em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros como receitas e despesas financeiras no resultado.

3.2 Disponibilidades:

Incluem os saldos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras resgatáveis no prazo até 90 dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

c) Clientes:

São registrados e mantidos pelo valor nominal decorrente dos serviços prestados.

3.3 Realizável a longo prazo:

Refere-se a adiantamentos realizados a partes relacionadas, a saldo de depósitos judiciais e a consórcio de veículos. Estão registrados pelo valor histórico e de realização.

3.4 Imobilizado:

Demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A Companhia utiliza o método de depreciação linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimada de cada ativo.

3.5 Outros ativos circulantes:

Os demais ativos são apresentados pelo valor histórico, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais incorridos, em base pró-rata dia.

3.6 Passivo circulante e não circulante:

Reconhecidos no balanço quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7 Tributação:

As receitas estão sujeitas aos impostos e contribuições calculados pelas seguintes alíquotas básicas:

<u>Impostos</u>	<u>Alíquota</u>
ISSQN – Imposto sobre serviço de qualquer natureza	3,00%
PIS – Programa de integração social	0,65%
COFINS – Contribuição para financiamento da seguridade social	3,00%

Esses tributos são apresentados como dedução de serviços na demonstração do resultado.

3.8 Imposto de renda e contribuição social:

A Companhia é optante pelo Presumido como regime de tributação, através de apuração trimestral dos resultados. Neste caso, o Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base nos resultados apurados em cada trimestre, sobre o qual são aplicadas alíquotas vigentes, sendo 15% mais adicional de 10% para lucros superiores a R\$20.000 por mês para o imposto de renda e 9% para a contribuição social.

3.9 Instrumentos financeiros:

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados pelos seus valores justos, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis às suas aquisições ou emissões, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, cujos custos são reconhecidos diretamente no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e contas a receber de clientes. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são contas a pagar a fornecedores.

3.10 Provisão para contingências:

São reconhecidas nas Demonstrações Contábeis quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensurados com suficiente segurança.

3.11 Demonstração dos fluxos de caixas:

A companhia está dispensada da apresentação das demonstrações dos fluxos de caixa de acordo com o § 6º do 176 da lei 6.404/76.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2020	2021
Caixa	21.090,89	12.586,66
Banco conta movimento	494,19	-
Aplicações de liquidez imediata	-	526,41
Títulos de capitalização	-	5.690,00
	21.585,08	18.803,07

4.1 Caixa

	2020	2021
Caixa	21.090,89	12.586,66

4.2 Banco conta movimento

	2020	2021
Banco do Brasil	-	-
Sicoob Sertão de Minas	494,19	-
	494,19	-

4.3 Aplicações de liquidez imediata

	2020	2021
Banco do Brasil	-	526,41

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação mais rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2021, estando em linha com os valores de mercado, e levaram em consideração as melhores ofertas de rentabilidade disponíveis no mercado. As aplicações foram feitas em instituições financeiras escolhidas pelos administradores, e não oferecem riscos potenciais de perda.

- (a) Valor de mercado dos instrumentos financeiros: Os valores de mercado dos instrumentos financeiros da Companhia são similares aos seus valores contábeis, não possuindo ativos ou passivos com juros pré-fixados. A Companhia não possui contratos de troca de índices, juros e ou indicadores, tampouco possui quaisquer outros instrumentos financeiros que possam ser caracterizados como derivativos.
- (b) Concentração de risco de crédito: Parte substancial das vendas é pulverizada entre um grande número de clientes. No caso desses clientes, o risco de crédito é mínimo devido à grande carteira e aos procedimentos de controle que monitoram esse risco.
- (c) Moeda estrangeira: A Companhia não tem operações em moedas estrangeiras.

4.4 Títulos de capitalização

	2020	2021
Sicoob Sertão de Minas	-	5.690,00

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a empresa considera equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

5. IMOBILIZADO

	2020			2021		
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Taxas
Máquinas e Equipamentos	679.625,63	(646.541,83)	(29.112,20)	(661.519,31)	(14.134,72)	10%
Móveis e Utensílios	892.289,11	(730.148,62)	(162.140,49)	(772.690,05)	(119.599,06)	10%
Imóveis	755.768,93	(755.768,93)	-	(755.768,93)	-	4%
Veículos	169.987,53	(115.297,12)	(54.690,41)	(146.964,64)	(23.022,89)	20%
Computadores e Periféricos	120.247,39	(116.058,74)	(4.188,65)	(118.130,58)	(2.116,81)	20%
Terrenos	130.935,28	-	(130.935,28)	-	(130.935,28)	-
Instalações	585.129,08	(536.511,81)	(48.617,27)	(561.475,43)	(23.653,65)	10%
	3.330.011,35	2.900.327,05	429.684,30	3.016.548,94	313.462,41	

No ano de 2021 houve aumento da conta Imobilizado “Maquina e Equipamentos” de R\$ 675.654,03 (seiscentos e setenta e cinco mil e seiscentos e cinquenta e quatro reais e três centavos) para R\$ 679.625,63 (seiscentos e setenta e nove mil e seiscentos e vinte e cinco reais e sessenta e três centavos) referente a aquisição de bem.

As taxas de depreciação estão descritas conforme o percentual anual de depreciação.

6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

6.1 Empréstimos e financiamentos bancários

	2020		2021	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Caixa Econômica Federal	6.948,81	103.905,18	6.948,81	103.905,18
Banco Bradesco	28.250,41	-	-	-
Conta Especial - Sicoob	-	-	243,80	-
Conta Especial - Caixa Econômica Federal	1.060,89	-	-	-
	36.260,11	103.905,18	7.192,61	103.905,18

A “Conta Especial” se refere é um crédito disponível na conta corrente para utilização em situações emergenciais, por períodos curtos. Limite de crédito disponibilizado na conta, que pode ser utilizado sempre que não houver saldo suficiente. Portanto, ficam dispostas dentro do grupo empréstimo financiamentos.

7. ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

	2020	2021
I.N.S.S. a Pagar	647,90	682,00
Contribuições Sindicais a Pagar	-	-
	647,90	682,00

8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2020	2021
Ret.4,65% a Recolher	-	-
IRPJ a Pagar	1.440,00	1.440,00
Contribuição Social s/ Lucro Presumido a Pagar	877,08	864,00
COFINS a Pagar	300,00	300,00
PIS a Pagar	65,00	65,00
ISSQN a Pagar	-	-
	2.682,08	2.669,00

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

9.1 Capital Social

O Capital Social é representado por 26.740.239 ações ordinárias e preferenciais distribuído da seguinte forma: 15.000.000 de ações ordinárias nominativas, 2.570.890 de ações preferenciais classe “A”, e 9.169.349 de ações preferenciais classe “B”, todas sem valor nominal.

O capital social da companhia em 2017 era de R\$ 935.908,43 (novecentos e trinta e cinco mil e novecentos e oito reais e quarenta e três centavos), contudo em 2018 foi realizado a absorção de prejuízos acumulador no valor de 329.166,40 (trezentos e vinte e nove mil e cento e sessenta e seis reais e quarenta centavos) por meio da redução do capital social. Após a redução, o capital passou para 606.742,03 (seiscentos e seis mil e setecentos e quarenta e dois reais e três centavos), desde então a assembleia-geral não deliberou a redução do capital social para os anos posteriores.

9.2 Prejuízos Acumulados

A companhia apresentou em 2020 um prejuízo acumulado no valor de R\$ 690.549,48 (seiscentos e noventa mil quinhentos e quarenta e nove reais e quarenta e oito centavos) e em 2021 também um prejuízo acumulado no valor de R\$ 750.779,55 (setecentos e cinquenta mil e setecentos e setenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), ficando registrado na conta prejuízos acumulados os prejuízos apurados nos exercício de 2020 e 2021 para compensação de resultados futuros.

Marcelo Ribeiro Felisberto

Diretor

CPF 895.238.736-87

Igor Carvalho Valença

Contador - CRC/MG 106.419

CPF 083.210.446-97