

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A CIA DE TURISMO SÃO JOÃO DO OESTE S.A é uma Sociedade Anônima de capital fechado, tendo como atividade operacional: A extração e o aproveitamento das águas termais no território do município de São João do Oeste - SC, utilizando-as para fins turísticos e em conjunto realiza outras atividades de recreação e lazer.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E ESCRITURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme disciplinam os artigos 176 e 177 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, com alterações da Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, sendo levantadas ao fim de cada exercício social, com base na escrituração mercantil da companhia, exprimindo com clareza a situação do patrimônio e as mutações ocorridas no exercício. A escrituração da companhia é mantida em registros permanentes, com obediência aos preceitos da legislação comercial, da Lei acima e aos princípios de contabilidade geralmente aceitos, observando métodos ou critérios contábeis uniformes no tempo e registrando as mutações patrimoniais segundo o regime de competência.

3. FORMA DE TRIBUTAÇÃO

A Sociedade Anônima é tributada pelo Lucro Real com apuração anual. O Imposto de Renda é calculado com base na alíquota de 15 %, acrescido com um adicional de 10 %, do lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 no ano. Para a Contribuição Social sobre o lucro Líquido a alíquota é de 9 %. Leva-se também em consideração a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da Contribuição Social, limitada a 30 % do lucro real.

4. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) A conta 329 Contas a receber, refere-se a serviços prestados à prazo, com recebimento previsto em 30 dias.

c) A conta 7528 EMPRESTIMO RESORT (SICREDI), refere-se a um empréstimo do Resort Termas São João feito em nome da Cia de Turismo SJO S.A.

d) O grupo 388 Impostos a recuperar/compensar, refere-se a um pagamento a maior de INSS no ano de 2021 a ser recuperado e as antecipações de IRPJ e CSLL por estimativa mensal feitas no ano, também PIS/COFINS A RECUPERAR – PERSE referente meses de março, abril, maio e junho de 2022.

e) Adiantamentos

A conta 477 Adiantamento a fornecedores, refere-se a pagamentos antecipados aos fornecedores.

A conta 485 Adiantamento a terceiros – refere-se aos demais pagamentos antecipados, que não se enquadram em fornecedores.

f) Despesas/imobilizado a apropriar

A conta 6513 Premios de seguro a apropriar, refere-se à seguros de equipamentos, com vigência de 12 meses, no qual é apropriada mensalmente a despesa.

A conta 6750 - Hammes e cia ltda - contrato lixo, refere-se a contratação de serviço de recolha de lixo no parque, firmado com a empresa Hammes e cia ltda, conforme contrato de 01 de julho de 2018, vigência do contrato é de 41 meses, com valor total de 37.000,00, pago integralmente de forma antecipada.

g) Investimentos

O grupo 680 Investimentos em bancos, refere-se ao capital social da empresa, nessas instituições financeiras.

h) Imobilizado

O cálculo da depreciação é feito pelo Método Linear. As vidas úteis estimadas e as respectivas taxas de depreciação para o período são as seguintes:

Conta	Vida útil estimada (anos)	Taxa de depreciação anual (%)
PREDIOS - EDIFICACOES	25,00	4,00
VEICULOS	5,00	20,00
INSTALACOES CAMPING	10,00	10,00
MOVEIS E UTENSILIOS	10,00	10,00
MAQUINAS, EQUIP E FERRAM.	10,00	10,00
PISCINAS	25,00	4,00
RUAS/AVENIDAS/PAVIMENT.	25,00	4,00
ANIMAIS	5,00	20,00
INSTALAÇÕES - DIVERSÕES DE PARQUES	10,00	10,00

i) O grupo 825 Imobilizacoes em curso, refere-se ao andamento da estação de tratamento de água – ETA e poço artesiano – perfuração, também construção de uma SAUNA.

j) Intangível

Conta	Vida útil estimada (anos)	Taxa de Amortização anual (%)
SISTEMAS APLICATIVOS	5,00	20,00

k) Obrigações com terceiros

As obrigações com terceiros, são obrigações a pagar por bens, serviços e tributos, que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados no passivo circulante se o pagamento for devido no periodo de até um ano (ou ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário às contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

A conta 3883 Outras contas a pagar, refere-se as demais contas a pagar (à prazo) que não se enquadram em fornecedores.

A conta 4120 Adiant. reserva/receb. hosped. pousadas, é uma conta que recebe a movimentação de valores recebidos das hospedagens das pousadas de terceiros e repasse desses valores aos proprietários das pousadas. A conta também atua como conta transitória das receitas pertencentes a CIA DE TURISMO SÃO JOÃO DO OESTE S.A.

A conta 7501 CHEQUES A COMPENSAR - RESORT TERMAS, refere-se a quitação de mútuos de Ruben Grasel e integralização do valor na empresa Resort Termas São João.

I) Obrigações fiscais

A conta 6564 Parcelamentos impostos federais, refere-se à parcelamento na RFB de IRPJ e CSLL do 1º trimestre de 2019:

Tributo	Saldo Devedor Consolidado	Qtde de Parcelas	Valor da Parcela
IRPJ	47.915,40	060	798,59
CSLL	19.959,03	039	511,77
TOTAIS	67.874,43		1.310,36

Parcelamento na PGFN, IRPJ e CSLL do 1º trimestre de 2018, parcelado em 60 prestações:

Nº de Inscrição	Nº do Processo	CNPJ/CPF (Devedor Principal)	Situação	Valor Consolidado	Data Consolidação
			Total:	142.333,80	
91 2 19 018652-71	10136 911304/2019-31	04.408.192/0001-20	ATIVA NAO AJUIZAVEL NEGOCIADA NO SISPAR	102.317,39	02/03/2021
91 6 19 036180-17	10136 911306/2019-20	04.408.192/0001-20	ATIVA NAO AJUIZAVEL NEGOCIADA NO SISPAR	40.016,41	02/03/2021

Parcelamento na PGFN, IRPJ e CSLL do 4º trimestre de 2019, 1º trimestre de 2020, 4º trimestre de 2020, parcelado em 84 prestações:

eCAC - Centro Virtual de Atendimento Regularize Procuradoria Geral da Fazenda Nacional

https://sisparnet.pgfn.fazenda.gov.br/sisparInternet/consolidadoParcelamento.jsf

Importar favoritos... eCAC - Centro Virtual... Google WhatsApp Gmail Login - Registrato SPCA Serviços para Empresa... eSocial

PGFN Sistema de Parcelamentos e outras Negociações

Usuário: 04.408.192/0001-20 - CIA DE TURISMO SAO JOAO DO OESTE S/A

Data e Hora de login: 07/03/2023 09:09:49 Sessão: 19:51

Produção - 2.35.0 (BUILD 12)

Consulta Adesão Migração Emissão de Documento Débito automático Declaração de Receita/Rendimento Consultar a capacidade de pagamento

NEGOCIAÇÕES CONSULTA DE

Informações Gerais

Número da Negociação:	4767042	Nome Contribuinte:	TERMAS SAO JOAO	Negociações:	0024 - TRANSACAO - DEMAIS DEBITOS	Data da Consolidação:	16/08/2021
Data da Adesão:	16/08/2021 - 15:21	CPF/CNPJ Contribuinte:	04.408.192/0001-20	Modalidade:	0042 - TRANSACAO EXTRAORDINARIA - DEMAIS PESSOAS JURIDICAS - ATE 81 MESES	Nº do recibo:	00000000000000000000
Situação:	DEFERIDA E CONSOLIDADA	Principal:	142.760,90	Tipo de Negociação:	Acordo de Transação	Data do Deferimento:	18/08/2021
Data da Situação:	18/08/2021	Multa:	28.552,16	Data Liquidação Neg.:	-	Data Recurso Optante:	-
Quantidade de Prestações:	84	Juros:	5.228,17	Data Comunicação ao Optante:	-	Data Envio Comunicação:	-
Optante de débito automático:	Não	Encargos/Honorários:	17.654,10	Data da Rescisão:	-	Data da Inadimplência:	-
		Honorários:	0,00	Impedimento da Rescisão:	Não	Data da validação:	-
		Valor Consolidado:	194.195,33	Impedimento da Liquidação:	Não		
		Saldo Devedor sem Juros:	154.277,47				
		Saldo Devedor com Juros:	180.597,21				

+ Débitos

+ Créditos Informados

PGFN - Todos os direitos reservados
Esplanada dos Ministérios - Bloco "P" - 8º andar - CEP: 70.048-900 Brasília/DF

09:09 07/03/2023

m) Empréstimos e/ou financiamentos

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos, deduzido os encargos financeiros e custos da transação. Em seguida, mensalmente é reconhecido os encargos financeiros proporcionais ao período incorrido.

Composição dos empréstimos e financiamentos – Curto Prazo						
Descrição	Finalidade	Valores	Taxas	Prazos	Vigência	Saldo 31/12/2022
CREDITAP. EMPRÉSTIMOS	INVESTIMENTO	R\$ 4.576.641,22	0,55 % a.m	2.891 DIAS	20/04/2018 ATÉ 20/03/2026	R\$ 1.216.745,08
BANCO DO BRASIL - FINANC. TRATOR	INVESTIMENTO	R\$ 50.286,60	4,6% ao ano	13 MESES	15/07/2021 ATÉ 15/07/2027	R\$ 1.191,24
SICREDI CELEIRO - EMPRESTIMOS	CAPITAL DE GIRO	R\$ 610.000,00	0,50 % a.m	-	17/10/2022 até ...	R\$ 610.000,00
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 85.363,93	1,20 % a.m	-	31/12/2012 ATÉ INDETERM.	R\$ 132.060,44
CONTA (1082) MAIKEL GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 85.363,93	1,20 % a.m	-	31/12/2012 ATÉ INDETERM.	R\$ 79.345,42
CONTA (1082) VALTER HAMMES	CAPITAL DE GIRO	R\$ 50.000,00	1,20 % a.m	-	02/05/2016 ATÉ INDETERM.	R\$ 129.738,11
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 150.000,00	1,20 % a.m	-	04/06/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 250.130,20

CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 60.000,00	1,20 % a.m	-	01/07/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 0,00
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 60.000,00	1,20 % a.m	-	08/07/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 0,00
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 240.152,00	1,20 % a.m	-	18/07/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 393.571,92
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 80.000,00	1,20 % a.m	-	20/08/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 0,00
CONTA (1082) RUBEN GRASEL	CAPITAL DE GIRO	R\$ 80.000,00	1,20 % a.m	-	19/09/2019 ATÉ INDETERM.	R\$ 0,00
MARLON GRASEL (1082)	CAPITAL DE GIRO	R\$ 25.000,00	1,20 % a.m	-	31/08/2020 ATÉ INDETERM.	R\$ 49.406,90
RUBEN GRASEL (1082)	CAPITAL DE GIRO	R\$ 35.000,00	1,20 % a.m	-	03/08/2020 ATÉ INDETERM.	R\$ 0,00
RESORT (1082)	CAPITAL DE GIRO	R\$ 184.000,00	-	-	02/10/2020 ATÉ INDETERM	R\$ 0,00
MARLON GRASEL (1082)	CAPITAL DE GIRO	R\$ 100.000,00	1,58 % a.m	-	19/10/2022 ATÉ INDETERM.	R\$ 103.782,75
MARLON GRASEL (1082)	CAPITAL DE GIRO	R\$ 62.000,00	1,38 % a.m	-	20/09/2022 ATÉ INDETERM.	R\$ 64.899,56
Ruben Grasel (chopeira)	Investimento	R\$ 52.144,87	1,20 % a.m	-	29/12/2022 ...	R\$ 52.144,87

Composição dos empréstimos e financiamentos – Longo Prazo						
Descrição	Finalidade	Valores	Taxas	Prazos	Vigência	Saldo 31/12/2022
BANCO DO BR - FINANC. TRATOR	INVESTIMENTO	R\$ 50.286,60	4,6% ao ano	13 MESES	15/07/2021 ATÉ 15/07/2027	R\$ 38.682,00
CREDITAP. EMPRÉSTIMOS	INVESTIMENTO	R\$ 4.076.641,22	0,55 % a.m	2.891 DIAS	20/04/2018 ATÉ 20/03/2026	R\$ 2.066.657,82
CREDITAPIRAN GA - BRDE	CAPITAL DE GIRO	R\$ 100.000,00	1,14% a.m	-	16/11/2021 ATÉ INDETERM	R\$ 95.194,32

n) Patrimônio Líquido

O capital social da CIA DE TURISMO SÃO JOÃO DO OESTE S.A é representado por 571 lotes de um mil ações ordinárias nominativas. O Capital Social é dividido em lotes de 1.000 (um mil) e é transacionado somente em lotes integrais, não se permitindo a sua subdivisão.

Composição do Capital Social em 31/12/2020		
Acionista	Lotes	Valor
(-) AÇÕES EM TESOURARIA	1	R\$ 1.000,00
ADAIR SILVIO GRASEL	100	R\$ 100.000,00
ADEMIR HECK	1	R\$ 1.000,00
ARI JOSÉ BACKES	1	R\$ 1.000,00
ARNO REIS	1	R\$ 1.000,00
CLOVIS MULINARI	1	R\$ 1.000,00
DANTE HENRIQUE MUELLER	46	R\$ 46.000,00
DELTOR JOSE MUELLER	24	R\$ 24.000,00

EMILIO JOSÉ PETRY	1	R\$ 1.000,00
EUSÉBIO KÖRBES	15	R\$ 15.000,00
EVANIR JOÃO FEIL	109	R\$ 109.000,00
HILDOR SCHROEDER	1	R\$ 1.000,00
IVAR WENDLING	1	R\$ 1.000,00
JAMIL LUIZ SCHAKER	1	R\$ 1.000,00
JORGE S.FELDMAN/JONEIDE	1	R\$ 1.000,00
LORIVAL RASCH BRACHT	1	R\$ 1.000,00
LUCIO BRACHT	1	R\$ 1.000,00
MAIKEL WILLIAN GRASEL	70	R\$ 70.000,00
MARCELO BENUR TRAESEL	1	R\$ 1.000,00
MARCELO LUFT	1	R\$ 1.000,00
MARCOS R.BORGES BISLERI	1	R\$ 1.000,00
MARILENA M. DE MAMAN	1	R\$ 1.000,00
MARIO RABUSKE	1	R\$ 1.000,00
MARLON GRASEL	72	R\$ 72.000,00
MILTON JOSÉ LAUXEN	1	R\$ 1.000,00
NESTOR ALOISIO BRACHT	1	R\$ 1.000,00
PAULO WENDLING	1	R\$ 1.000,00
PEDRO PAULO ZIMMERMANN	1	R\$ 1.000,00
ROBERTO F. BERWANGER	1	R\$ 1.000,00
ROMEU OTO LUFT	2	R\$ 2.000,00
RUBEN GRASEL	103	R\$ 103.000,00
SERGIO ROQUE AGOSTINI	1	R\$ 1.000,00
SIDNEY ALBERTO LERMEN	1	R\$ 1.000,00
TARCISIO KUNZ	1	R\$ 1.000,00
VALDIR KUNZ	1	R\$ 1.000,00
LUIS FERNANDO MUELLER	1	R\$ 1.000,00
PEDRO HENRIQUE MUELLER	1	R\$ 1.000,00
GABRIEL KUNZ FEIL	1	R\$ 1.000,00
LEONARDO KUNZ FEIL	1	R\$ 1.000,00
Total	571	R\$ 571.000,00

A conta 1430 - Aj. avaliação patrimonial R. 1255/09, refere-se a ajuste ao valor presente do imobilizado, Res. 1255/09 NBC TG 1000, conforme termo avaliação, referente a conta Terrenos (710), Prédios – Edificações (728) e Piscinas (4111). Mensalmente é feito o reconhecimento, como lucros acumulados, da parcela correspondente a depreciação mensal sofrida pelo valor do ajuste.