

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO S.A.

Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	882.731	483.590
Contas a Receber	3.3	4.508.085	4.821.632
Créditos tributários	3.4	119.008	1.641
Estoques	3.5	2.712.908	1.180.900
Adiantamentos a Fornecedores	3.6	1.754.217	878.511
Créditos	3.7	<u>8.147</u>	<u>67.351</u>
Total do Ativo Circulante		9.985.096	7.433.625
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	3.8	15.744	18.891
Imobilizado	3.9	17.265.446	13.198.960
Intangível	3.9	<u>486.153</u>	<u>11.595</u>
Total do Ativo Não Circulante		17.767.343	13.229.446
TOTAL DO ATIVO		<u><u>27.752.439</u></u>	<u><u>20.663.071</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	3.10	3.148.454	1.963.982
Empréstimos e Financiamentos	3.11	147.194	116.634
Obrigações Fiscais		751.790	762.916
Obrigações Sociais e Trabalhistas		1.393.217	1.020.524
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	353.232
Adiantamento de Clientes	3.12	3.672.837	4.039.053
Parcelamento de Impostos	3.13	634.944	483.996
Outras Obrigações	3.14	225.000	-
Total do Passivo Circulante		9.973.436	8.740.337
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	3.11	33.174	304.663
Parcelamento de Impostos	3.13	1.988.724	1.938.297
Total do Passivo Não Circulante		2.021.898	2.242.960
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	4.1	10.000.000	10.000.000
Ações em Tesouraria	4.2	(2.000.000)	(2.000.000)
Reserva Legal	4.3	466.190	160.717
Reserva de Lucros	4.4	7.290.915	1.519.057
Total do Patrimônio Líquido		15.757.105	9.679.774
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.752.439	20.663.071

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5	40.421.920	28.281.795
CUSTOS OPERACIONAIS		(27.386.237)	(21.293.091)
LUCRO BRUTO		<u>13.035.683</u>	<u>6.988.704</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Com Vendas		(2.797.771)	(2.218.621)
Gerais e Administrativas		(2.907.355)	(1.946.934)
Tributárias		(7.377)	(6.558)
Outras Receitas		44.848	4.457
		<u>(5.667.655)</u>	<u>(4.167.656)</u>
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		7.368.028	2.821.048
Receitas Financeiras		18.833	15.048
Despesas Financeiras		(1.007.510)	(1.140.740)
Resultado Financeiro Líquido	6	<u>(988.677)</u>	<u>(1.125.692)</u>
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		6.379.351	1.695.356
Imposto de Renda		(196.862)	(442.606)
Contribuição Social		(73.030)	(165.309)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>6.109.459</u></u>	<u><u>1.087.441</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>6.109.459</u>	<u>1.087.441</u>
Resultados Abrangentes	7	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		<u>6.109.459</u>	<u>1.087.441</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

	Reservas de Capital		Reservas de Lucros		Lucros Acumulados	Total
	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva de Lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000.000	(2.000.000)	109.064	1.835.269	-	9.944.333
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	1.087.441	1.087.441
<u>Destinações:</u>						
Reserva Legal	-	-	51.653	-	(51.653)	-
Dividendos Pagos	-	-	-	(1.352.000)	-	(1.352.000)
Reserva de Lucros	-	-	-	1.035.788	(1.035.788)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000.000	(2.000.000)	160.717	1.519.057	-	9.679.774
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	6.109.459	6.109.459
Lucros Vertido da Incorporação	-	-	-	-	629.122	629.122
<u>Destinações:</u>						
Reserva Legal	-	-	305.473	-	(305.473)	-
Dividendos Pagos	-	-	-	(661.250)	-	(661.250)
Reserva de Lucros	-	-	-	6.433.108	(6.433.108)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000.000	(2.000.000)	466.190	7.290.915	-	15.757.105

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**
(Valores expressos em Reais)

	Notas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido do Exercício		6.109.459	1.087.441
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pela atividades operacionais:			
Lucro Vertido da Incorporação	4.3	629.123	-
Alienação de Imobilizado	3.9	9.940	-
Depreciações	3.9	1.029.837	1.023.449
Provisão para o Imposto de Renda e a CSLL		269.892	607.915
Sub-Total		8.048.251	2.718.806
Varição nos Ativos Operacionais			
Contas a Receber	3.3	313.547	(2.554.512)
Créditos tributários	3.4	(117.367)	37.002
Estoques	3.5	(1.532.008)	163.407
Adiantamentos a Fornecedores	3.6	(875.706)	(278.872)
Créditos	3.7	59.204	(15.620)
Varição nos Passivos Operacionais			
Fornecedores	3.10	1.184.471	96.563
Obrigações Fiscais		(11.126)	472.376
Obrigações Sociais e Trabalhistas		372.693	(691.866)
Adiantamento de Clientes	3.12	(366.216)	1.863.532
Imposto de Renda e CSLL Pagos		(623.124)	(392.822)
Parcelamento de Impostos	3.13	201.375	2.413.424
Cheques a Compensar		-	(189.212)
Outras Obrigações	3.14	225.000	-
Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		6.878.994	3.642.206
II Fluxos de Caixa de Atividades de Investimentos			
Investimentos	3.8	3.147	5.955
Aquisição do Ativo Imobilizado	3.9	(5.580.820)	(1.024.846)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos		(5.577.673)	(1.018.891)
III Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Dividendos Pagos	4.2	(661.250)	(1.352.000)
Empréstimos e Financiamentos	3.11	(240.929)	(1.313.493)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos		(902.179)	(2.665.493)
IV Redução Líquida no Saldo de Caixa e Equivalentes Caixa		399.142	(42.177)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.2	483.590	525.767
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.2	882.731	483.590

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO S.A.
CNPJ-09.084.373/0001-62

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021
 (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A companhia foi constituída em 10.09.2007, inicialmente como sociedade por quotas de responsabilidade limitada, sendo modificado para Sociedade Anônima de acordo com Instrumento de Alteração Contratual Com Modificação do Tipo Jurídico, e Aprovação do Estatuto Social devidamente registrado na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul na data de 23.06.2009 sob nº 43.300.050.807.

O principal objeto social da companhia é a exploração de atividades turísticas e de águas termais e hotelaria e sua sede está localizada na Estrada RS 422 nº 1210, Bairro Km 1,2 – Machadinho/RS.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na NBC TG 1000(R1) aprovada em 10/12/2009.

2.2 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

3.1 Apuração do Resultado

- a) As Despesas e Receitas estão escrituradas pelo regime de competência.
- b) O regime de tributação adotado pela companhia para os exercícios 2022 e 2021 foi o Lucro Real Trimestral de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda e demais legislações aplicáveis.

3.2 Caixas e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários à vista e aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	831.222	224.966
Bancos	3.847	4.452
Aplicações Financeiras	47.662	254.172
	<u>882.731</u>	<u>483.590</u>

3.3 Contas a receber

Referem-se a vendas a prazo com valores efetivamente faturados. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência. Assim composto:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes Venda a Prazo	197.815	327.093
Cartões de Crédito a Receber	4.310.270	4.494.539
	<u>4.508.085</u>	<u>4.821.632</u>

3.4 Créditos Tributários

Estão demonstrados no ativo circulante, por valores originais e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cofins a Recuperar	95.932	-
Pis a Recuperar	20.867	-
IRRF s/ Aplicação Financeira	2.209	1.641
	<u>119.008</u>	<u>1.641</u>

3.5 Estoques

Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, os quais não superam os valores de mercado, vigentes na data do balanço geral.

Assim classificado:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercadorias p/ Revenda	1.413.158	732.347
Materiais Auxiliares e de Uso e Consumo	1.299.750	-
Estoque em Poder de Terceiros	-	448.553
	<u>2.712.908</u>	<u>1.180.900</u>

3.6 Adiantamentos a Fornecedores

Referem-se a antecipações de fornecedores de serviços e mercadorias, estão registrados pelos valores efetivamente desembolsados.

3.7 Créditos

Estão classificados no ativo circulante e compreendem os seguintes créditos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Créditos com Funcionários	8.147	3.608
Despesas Antecipadas	-	63.743
	<u>8.147</u>	<u>67.351</u>

3.8 Investimentos

Os investimentos estão classificados no ativo não circulante, refere-se a cota capital.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cresol - Cota Capital	110	-
Sicredi - Cota Capital	15.634	18.891
	<u>15.744</u>	<u>18.891</u>

3.9 Imobilizado/Intangível

Os bens do Ativo Imobilizado e ao Intangível estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação/amortização acumulada. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Movimentação do Imobilizado:

	<u>Obras em Andamento</u>	<u>Terrenos/ Balneário</u>	<u>Prédios e Instações</u>	<u>Equipatos. Process. de Dados</u>	<u>Máquinas. aparelhos e equiptos.</u>	<u>Moveis e Utensilios</u>	<u>Veículos</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2020	1.222.836	550.000	9.181.953	57.667	1.060.200	1.090.204	30.430	13.193.290
Adições	375.715	-	-	12.088	326.571	310.471	-	1.024.846
Depreciações	-	-	-513.385	-22.389	-239.665	-229.265	-14.471	-1.019.175
Saldo em 31/12/2021	1.598.551	550.000	8.668.567	47.366	1.147.106	1.171.411	15.959	13.198.960
Adições	1.749.061	130.000	2.235.549	8.619	732.636	192.125	54.000	5.101.990
Baixas	-	-	-	-	-1.015	-	-8.925	-9.940
Depreciações	-	-	-525.433	-22.476	-252.952	-213.503	-11.201	-1.025.565
Transferências	-1.571.986	-	1.571.986	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	1.775.626	680.000	11.950.669	33.509	1.625.775	1.150.033	49.833	17.265.445

As taxas de depreciação aplicadas ao ativo imobilizado são as seguintes:

Obras em Andamento	-
Terrenos	-
Prédios e Instalações	10%
Equip. de Processamento de Dados	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipos.	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%

Movimentação do Intangível:

	<u>Marcas e Patentes</u>	<u>Direito de Uso</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2020	6.714	-	9.155	15.869
Depreciações	-	-	-4.274	-4.274
Saldo em 31/12/2021	6.714	-	4.881	11.595
Adições	28.830	450.000	-	478.830
Depreciações	-	-	-4.272	-4.272
Saldo em 31/12/2022	35.544	450.000	609	486.153

A vida útil estimada utilizada no cálculo da amortização são apresentadas a seguir:

Software	20%
----------	-----

3.10 Fornecedores

Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores, incluem-se no saldo, os fornecedores de serviços e mercadorias.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores e acrescidos de juros pró-rata dia até a data do balanço.

É composto dos seguintes empréstimos:

<u>Modalidade Empréstimo</u>	<u>Taxa Média</u>	<u>Circulante</u>		<u>Não Circulante</u>	
		2022	2021	2022	2021
Empréstimos e Financiamentos	3,62% a.a.	147.194	116.634	33.174	304.663

3.12 Adiantamento de clientes

Os adiantamentos de clientes são valores recebidos decorrentes a futuras hospedagens.

3.13 Parcelamento de Impostos

Compreendem parcelamentos de impostos federais a seguir relacionados:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcelamento Ordinário Previdenciário	1.514.347	1.539.728
Parcelamento Demais Débitos	621.236	334.581
Parcelamento CSLL/IRPJ	81.621	91.705
Parcelamento IRRF	30.131	33.452
Parcelamento Pis/Cofins	376.334	422.827
Parcelamento ICMS	-	-
	<u>2.623.668</u>	<u>2.422.293</u>
Passivo Circulante	634.944	483.996
Passivo Não Circulante	1.988.724	1.938.297

3.14 Demais passivos circulantes

Estão demonstrados pelos valores reconhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

3.15 Instrumentos Financeiros

A empresa possui somente ativos e passivos financeiros não derivativos.

Os ativos e passivos financeiros estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
Caixa e Equivalentes de Caixa	882.731	483.590
Contas a Receber	4.508.085	4.821.632
Passivo		
Fornecedores	3.148.454	1.963.982
Empréstimos e Financiamentos	180.368	421.297

Risco de Liquidez

É o risco de a empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, a administração planeja e acompanha os desembolsos e recebimentos futuros.

A seguir estão demonstrados os passivos financeiros por vencimentos anuais, incluindo pagamentos de juros estimados até 31 de dezembro de 2022:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Fornecedores	3.148.454	-
Empréstimos e Financiamentos	147.194	33.174
	<u>3.295.648</u>	<u>33.174</u>

3.16 Ajuste a valor presente

A NBC TG 1.000(R1) – Seção 11 orienta que os ativos e passivos de longo prazo, devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente, apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da empresa não são passíveis de ajuste a valor presente.

3.17 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1.000(R1) Seção 7.

4. PATRIMONIO LÍQUIDO

4.1 Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 10.000.000,00, dividido em 10.000.000 ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

4.2 Reserva de Capital

A Reserva de Capital refere-se à aquisição pela companhia de 2.000.000 (duas milhões) de ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada, conforme contrato de compra e venda de ações 30/09/2019.

4.3 Reserva Legal

A Reserva Legal é limitada a 20% do Capital Social da companhia e constituída anualmente através da destinação de 5% do lucro líquido apurado no exercício social.

4.4 Reserva de Lucros

A reserva de lucros é composta pelos lucros acumulados nos exercícios anteriores, devidamente constituído em Assembleia Geral Ordinária, mais o resultado líquido do exercício, após as destinações para reserva legal e dividendos distribuídos aos sócios.

5. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vendas Mercado Interno		
Mercadorias	4.330.950	3.298.014
Hospedagem	36.026.961	25.892.985
Outras Receitas	1.609.975	1.111.908
Deduções da Receita Bruta		
- Impostos Sobre Vendas	-1.545.966	-2.021.112
Receita Líquida	40.421.920	28.281.795

6. RESULTADO FINANCEIRO

Demonstrativo analítico das receitas e despesas financeiras:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Atualização de Tributos	203	-
Descontos Obtidos	11.186	6.164
Juros Recebidos	1.179	1.346
Rendimento s/Aplicações Financeiras	7.115	8.474
(-) Impostos s/ Receitas Financeiras	-850	-936
Receitas Financeiras	18.833	15.048
Atualização de Tributos	-356.482	-21.469
Juros de Empréstimos e Financiamentos	-37.242	-139.544
Descontos Concedidos	-5.526	-258
Despesas Bancárias	-8.335	-36.577
Juros Pagos	-4.149	-85.500
Multas s/ Tributos em Atraso	-114.234	-439.284
Tarifas s/ Vendas Cartões	-481.542	-418.108
Despesas Financeiras	-1.007.510	-1.140.740

7. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE

A entidade apresenta seu resultado para o período contábil de reporte através da demonstração do resultado do exercício. Todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período não são passíveis de reconhecimento em demonstração do resultado abrangente.

8. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação.

9. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 13 de março de 2023, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras intermediárias da **MACHADINHO HOTELARIA E TURISMO SA.**

Juarez Tavares
Diretor Presidente
CPF- 012.562.530.81

Mores & Associados Contabilidade S/S Ltda
Escritório Contábil - CRC-2662