

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 2019 E 2020

(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

	2019	2020
Caixa	10.268,20	21.090,89
Banco conta movimento	2,53	494,19
Aplicações de liquidez imediata	51,05	-
Títulos de capitalização	400,00	-
	10.721,78	21.585,08

4.1 Caixa

	2019	2020
Caixa	10.268,20	21.090,89

4.2 Banco conta movimento

	2019	2020
Banco do Brasil	-	-
Caixa Econômica Federal	-	-
Bradesco	2,53	-
Sicoob Sertão de Minas	-	494,19

2,53	494,19
-------------	---------------

No ano de 2020 a empresa encerrou as contas bancárias do Banco Bradesco e Caixa Econômica Federal.

4.3 Aplicações de liquidez imediata

	2019	2020
Investimento Fácil Bradesco	51,05	-

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação mais rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2020, 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

	2019	2020
Sicoob Sertão de Minas	400,00	-

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

		2019		2020		
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Taxas
Máquinas e Equipamentos	675.654,03	(627.250,86)	48.403,17	(646.541,83)	29.112,20	10%
Móveis e Utensílios	892.289,11	(685.031,75)	207.257,36	(730.148,62)	162.140,49	10%
Imóveis	755.768,93	(755.768,93)	-	(755.768,93)	-	4%
Veículos	169.987,53	(83.629,60)	86.357,93	(115.297,12)	54.690,41	20%
Computadores e Periféricos	120.247,39	(113.003,37)	7.244,02	(116.058,74)	4.188,65	20%
Terrenos	130.935,28	-	130.935,28	-	130.935,28	-
Instalações	585.129,08	(505.640,58)	79.488,50	(536.511,81)	48.617,27	10%

3.330.011,35	(2.770.325,09)	559.686,26	(2.900.327,05)	429.684,30
---------------------	------------------------	-------------------	------------------------	-------------------

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

6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

6.1 Empréstimos e financiamentos bancários

	2019		2020	
	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	-	28.250,41	-
Conta Especial - Sicoob	2.000,74	-	-	-
Conta Especial - Bradesco	-	-	-	-
Conta Especial - Caixa Econômica Federal	5.458,19	-	1.060,89	-
	42.658,15	103.905,18	36.260,11	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.

No ano de 2020 foi realizado um acordo extrajudicial com a Caixa Econômica Federal para a quitação do débito existente na conta “Conta Especial – Caixa Econômica Federal”.

6.2 Empréstimos de pessoas ligadas

	2019	2020
Empréstimos a pessoas ligadas	19.688,51	-

Em 2020, foi realizado a quitação do empréstimo de sócio, no valor total de R\$19.688,51 (dezenove mil e seiscentos e oitenta e oito reais e cinquenta e um centavos) os valores foram pagos em duas parcelas, sendo elas uma de R\$10.000,00 (dez mil reais) e outra de R\$9.688,51 (nove mil e seis centos e oitenta e oito reais e cinquenta e um centavos) a Marcelo Ribeiro Felisberto, em moeda corrente no País.

7. ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

	2019	2020
I.N.S.S. a Pagar	618,76	647,90
Contribuições Sindicais a Pagar	314,57	-
	933,33	647,90

8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2019	2020
Ret.4,65% a Recolher	31,20	-
IRPJ a Pagar	1.440,02	1.440,00
Contribuição Social s/ Lucro Presumido a Pagar	864,82	877,08
COFINS a Pagar	600,00	300,00
PIS a Pagar	65,00	65,00
ISSQN a Pagar	149,32	-
	3.150,36	2.682,08

9. 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.

A Companhia cancelou a disposição do capital autorizado e a redução do capital social para R\$ 606.742,03 (seiscentos e seis mil, setecentos e quarenta e dois reais e três centavos) mediante a absorção de prejuízos irreversíveis, acumulados até 31/12/2020, no montante de R\$ 690.549,48 (seiscentos e noventa mil, quinhentos e quarenta e nove reais e quarenta e oito centavos), atendendo aos termos do art. 173 e 174 da Lei 6.404/76.

Marcelo Ribeiro Felisberto
Diretor Presidente
CPF 895.238.736-87

Diego de Carvalho Valença
Contador CRC: 86.210-O/MG
CPF 059.545.606-50