

CORAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ 82.899.352/0001-95
CANOINHAS – SC

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis 2022

Nota 01 – Contexto Operacional

CORAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade ANONIMA FECHADA, inscrita no CNPJ 82.899.352/0001-95, com sede na RUA Senador Felipe Schmidt, nº 550, Centro, em Canoinhas, Estado de Santa Catarina, tributada pelo Lucro Real, tem como principal operação Serviços de Hotéis.

Nota 02 – Bases de Elaboração

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (comparativas) estão sendo apresentadas em reais (R\$). A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tomando-se como base os termos da NBC TG 26, ITG 2000 e CTG 2001 e demais Normas Brasileiras de Contabilidade, observando as Normas específicas aplicadas a cada entidade, Lei 6.404/76 e suas alterações que trata da escrituração contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação da contabilidade interna e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelha a realidade a empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, assim, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para estes itens.

3.1 - Classificação de Itens Circulante e Não Circulante

No Balanço Patrimonial, obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.1 – Caixas e disponibilidades

Os Equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromisso de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

	2022	2021
Caixas e bancos	10.679,60	8.834,89
Total conta Caixas e bancos	10.679,60	8.834,89

3.2 – Clientes

A conta clientes, refere-se aos valores a receber que a empresa tem junto aos seus Clientes pelas vendas dos Serviços de Hotelaria e receitas de aluguéis, normal das atividades da empresa, dentro dos títulos a receber estão valores a receber tanto de duplicatas de banco, quanto cartões de crédito.

	2022	2021
Duplicatas a Receber	86.091,55	112.989,67
Títulos a Receber	10.163,51	24.211,59
Total conta	96.255,06	137.201,26

3.3 Outros Créditos – Adiantamento a terceiros

A conta dentro do grupo Outros Créditos, estão Adiantamentos a terceiros, neste caso adiantamento a fornecedores. E antecipação de Cartão de Crédito, uma conta credora no ativo.

3.4 – Impostos a Recuperar

A conta Impostos a recuperar, o saldo no período se refere aos saldos de impostos Federais a recuperar.

	2022	2021
FGTS a compensar	2.218,37	2.218,37
Pis a Recuperar	20,39	20,39
Cofins a Recuperar	94,11	94,11
Contribuição Social a Recuperar	2.827,12	2.827,12
IRRF a recuperar	18.621,81	18.621,81
Total Impostos a Recuperar	23.781,80	23.781,80

3.5- Empréstimos a terceiros

A conta de empréstimos a terceiros, se refere a valores a Empresa Procopiak Compensados e Embalagens S/A, e Maria de Lurdes Procopiak Ritzmann ME empresas coligadas do grupo.

3.6 – Ativo Realizável a Longo Prazo

A conta Outros Créditos no realizável a longo prazo se refere ao empréstimo compulsório de combustível.

A conta Investimentos do realizável a longo prazo são participações em outras empresas.

Investimentos	2022	2021
Incentivo Embraer	12,20	12,20
Incentivo Finor	470,06	470,06
Incentivo Fiset	130,54	130,54
Incentivo Fiset Turismo	89,21	89,21
Incentivo Fiset Florestamento	131,17	131,17
Total	833,18	833,18

	2022	2021
Integralização Banco Unicred	6.000,00	6.000,00
Participação Capital Sicoob	700,00	700,00
Participação Bradesco	7,45	7,45
Participação Telebras	1.238,69	1.238,69
Participação Capitaliz HSBC	2.434,87	2.434,87
Partic Capitalização Sicoob	3.680,16	3.680,16
Total	14.061,17	14.061,17

3.7 – Estoques

Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los as suas localizações e condições existentes. O estoque se refere a materiais aplicados como insumos nos serviços.

3.8- Imobilizado

Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos. A depreciação foi apurada no período de 2022, na conta Depreciação – Despesa e Ativo. O valor do Imobilizado da Empresa saldo em 2022 era R\$ 1.947.881,95 a Depreciação Acumulada em 2022 (R\$ 1.441.458,00), Depreciação do período de 2022 (R\$ 85.028,83) Saldo do Grupo conta Ativo Imobilizado R\$ 591.452,78.

3.9- Intangível

Na análise da conta Intangível a empresa, apurou a amortização de R\$ 849,42 no período de 2022 foi lançado o valor da amortização, resultando no valor de Amortização Acumulada R\$ (4.247,11), zerando assim o saldo de Intangível da empresa uma vez que foi amortizado total.

3.10 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos, e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados, e o valor de resgate é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa efetivo de juros. A empresa utiliza o limite do capital de Giro bancário a uma taxa 1,25% ao mês aplicado quando utilizado o limite.

	2022	2021
Banco Sicoob	31.657,74	32.036,98
Banco Bradesco S/A	25.442,05	25.008,34
Encargos Empréstimos e Financ.		
Total Empréstimos e Financ.	57.099,79	57.045,32

3.11 - Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos na execução das atividades da empresa e são inicialmente reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado ao uso do método de taxa de juros efetivas onde os juros estão na demonstração de resultado da empresa. São reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

3.12 – Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias se referem a impostos a recolher a curto prazo.

	2022	2021
ISS a recolher	25.022,36	45.693,86
Pis a recolher	1.563,59	1.730,83
Cofins a Recolher	34,343,65	52.302,37

CSRF a recolher	12,51	76,44
Contribuição Social a pagar	1.829,84	1.829,84
IRPJ a pagar	3.049,73	3.049,73
IPTU A recolher	45.524,21	31.090,73
Total obrigações Tributárias	111.345,89	135.773,80

3.13 – Obrigações Sociais e trabalhistas

As obrigações Sociais e trabalhistas está toda a parte de salários, encargos e indenizações trabalhistas a curto prazo da empresa

	2022	2021
Salários a pagar	22.999,04	18.935,47
INSS a recolher	59.587,69	60.278,30
FGTS a recolher	4.794,44	4.485,55
IRRF a recolher		673,97
Férias a pagar	8.371,08	15.589,40
Rescisões a pagar	1.290,61	
Total	97.042,86	104.429,68

3.14 – Parcelamentos de Impostos

As contas de parcelamentos de impostos se referem a parcelamentos a curto prazo, os aumentos dos valores nos parcelamentos foram referentes as transferências dos saldos do longo prazo para o curto prazo, e provisões de correções do período. A empresa parcelou Cofins no período de 2022, também foi feito um parcelamento municipal dos Débitos de ISS.

	2022	2021
Parc INSS RFB	53.874,41	58.772,45
Parcelamento Cofins	40.567,34	18.028,89
Parcelamento Pgfn Trans.Extr.	8.511,37	
Parcelamento Refis ISS	105.399,00	46.872,54
Parc Lei 12996/14 INSS PGFN	3.004,63	8.191,73
Parc Lei 12996/14 INSS RFB	5.061,83	16.080,85
Parc Lei 12996/14 Deb RFB	5.903,22	14.309,19
Parc Lei 12996/14 Deb PGFN	9.720,65	10.049,03
Parc Lei 13496/17 INSS RFB	26.165,16	40.897,91
Parc Lei 13496/17 INSS PGFN	9.763,31	11.021,80
Parc PGFN Acordo 2021 - 1	102.328,31	51.413,51
Parc PGFN Acordo 2021 - 2	158.279,11	157.731,50
Encargos Juros s/parcelam	(74.626,15)	(65.126,15)
Total Geral	453.952,19	368.243,25

3.15 – Outras Obrigações a pagar

As outras obrigações a pagar se referem a dívidas de curto prazo.

	2022	2021
Cartão de Crédito a pagar		3.685,02
Distribuição de dividendos	14.027,81	14.027,81
Maria de Lurdes F.P.R. ME	11.987,70	11.987,70
Empréstimo Laminadora Braspar	50.000,00	50.000,00
Total obrigações	76.015,51	79.700,53

3.16 – Empréstimo e Financiamentos a longo prazo

A conta empréstimo a terceiros e financiamento se refere a valores de dívidas a longo prazo, sendo saldo quitado em 2021.

3.17 – Parcelamentos Impostos longo prazo

Os parcelamentos de impostos a longo prazo de impostos federais e municipais, Parcelamentos da Lei 12.996 e refis ISS Prefeitura, parte dos valores foram transferidos no decorrer do período para as contas de Parcelamentos no Passivo Circulante curto prazo.

	2022	2021
Parc Lei 12996/14 INSS PGFN	106.948,03	132.448,03
Parc Lei 12996/14 INSS RFB	24.251,50	39.751,50
Parc Lei 12996/14 Deb RFB	22.329,36	30.829,36
Parc Lei 12996/14 Deb PGFN	47.765,94	60.265,94
Encargos Juros s/parcelam	(182.900,65)	(215.400,65)
Total Geral	18.394,18	47.894,18

3.18 – Impostos Federais

O Imposto de Renda e Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base no Lucro Real, como podemos verificar no período de 2022 a empresa teve um Prejuízo Líquido do exercício de R\$ - 104.788,23 (Cento e quatro mil, setecentos e oitenta e oito reais e vinte e três centavos). A empresa possui tributação não Cumulativa de Pis e Cofins sobre os aluguéis de imóveis e está utilizando o benefício do Perse que se refere da isenção de Impostos federais para setores hoteleiros, e apuração de Pis e Cofins cumulativa (benefício fiscal desde abril 2022) para os serviços de Hotelaria. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela empresa nas declarações de impostos de renda com relação as situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.19– Reconhecimento das Receitas

A receita de Vendas de serviços, compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber de venda no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e descontos.

Nota 4- Capital Social

O capital social e de R\$ 907.182,00, integralizado. O Prejuízo acumulado do Período ficou em R\$ 1.005.477,54.

Nota 5 – Receitas Líquidas de Vendas

	2022	2021
Prestação Serviços em geral	1.494.282,31	1.329.797,32
Receitas Aluguéis	102.392,10	136.000,00
Total Receita Bruta serviços	1.596.674,41	1.465.797,32
Deduções das Receitas	(69.955,11)	(98.208,86)

Receita Operacional Líquida	1.526.719,30	1.367.588,46
Custos dos serviços vendidos	(1.103.476,60)	(997.134,02)
Receita Líquida Serviços	423.242,70	370.454,44

Nota 6 – Receitas e Despesas Financeiras

Despesas Financeiras	2022	2021
Despesas IOF		
Tarifas e Encargos bancários	46.371,67	20.940,53
Juros Bancários		1.891,51
Juros s/financiamentos	923,74	7.842,48
Despesas cartão crédito	33.365,94	24.129,71
Juros de Mora	12.220,50	6.440,92
Juros s/impostos	91.619,59	59.394,98
Multa de Mora		390,89
Total despesas Financeiras	184.501,44	121.031,02
Receitas Financeiras	676,27	59,52
Juros Recebidos		
Descontos Obtidos	676,27	59,52
Resultado Financeiro Líquido	(183.825,17)	(120.971,40)

Nota 7 – Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros. Não há incertezas quanto a continuidade da entidade, não levantando incertezas quanto ao futuro da mesma.

Canoinhas, 31 de dezembro de 2022.

Hilton Ritzmann
Diretor Presidente
CPF 000.331.70991

Gisele Rosa Zap
Contadora
CRC SC 24998/O-8