



MB HOTÉIS E TURISMO S/A

Notas explicativas das demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Valores expressos em Reais).

1. Contexto Operacional

MB HOTÉIS E TURISMO S/A, sociedade de ações de capital fechado de direito privado, constituída em 24 de maio de 1984, registrada nos órgãos públicos no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob nº 13.355.060/0001-79, JUCSE NIRE nº 28300001162, Inscrição Estadual nº 27.067.030-0 e Inscrição Municipal nº 042523-4.

Com nome de fantasia **DELMAR HOTEL**, atuando na Atividades Operacionais Indústria Hoteleira, a exploração de Empreendimentos Turísticos, Operadoras, Agências de Viagens e ou locadoras de Veículos, Comércio Varejista de Cosméticos, produtos de Perfumaria e de Higiene Pessoal, Restaurantes e similares, Serviços de alimentação para eventos e recepções – bufê, Aluguel de imóveis próprios, Aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador e Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Financeiras, atendendo as Normas Internacionais de Contabilidade, Principais práticas contábeis adotadas.

2.1. BASE DE APRESENTAÇÃO.

As demonstrações contábeis e financeiras da sociedade são desenvolvidas de acordo com a legislação e as práticas contábeis adotadas no Brasil, como base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, Lei nº 6.404/76 e alterações da Lei nº 11.638/07 e Medida Provisória nº 449/08, Pronunciamentos e Orientações nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitidos pelo CFC e IFRS.

Seguindo os princípios fundamentais da contabilidade, o **Princípio da Entidade**, que reconhece o patrimônio como objeto da Contabilidade e afirma a autonomia patrimonial, a necessidade da diferenciação do Patrimônio da sociedade, que não se confunde com aqueles dos seus acionistas da sociedade.

O **Princípio de Competência**, registra os fatos contábeis de forma que determina os custos, despesas e receitas a serem reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento. Diante da presunção a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

Acreditando no segmento corporativo e turístico, simultaneamente, à tempestividade seguindo ao **Princípio da Oportunidade** na integridade do registro do patrimônio e das suas mutações, determinando que este seja feito de imediato e com a extensão correta, independentemente das causas que as originaram.

2.1.1. SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.

Na elaboração das demonstrações contábeis e financeiras do exercício em 31 de dezembro de 2020, utiliza-se regras e normas brasileiras, Leis Ordinárias, Instruções normativas, Decretos, Lei 6.404/76 das S/A e suas alterações, Regulamento do Imposto de Renda – RIR/1999, e CPC's Contábeis aplicáveis às sociedade brasileiras.

Impactos de apresentação:

2.1.2. Que em relação a tributação das Contribuições de Pis Faturamento e Cofins utiliza-se das duas modalidades cumulativo e n/cumulativa, conforme estabelece a Lei 10.833/2003, art. 10 inciso XXI, que em relação atividade hoteleira há incidência do regime cumulativo, enquanto as demais atividades há incidência do regime n/cumulativa, mesmo a tributação optado pelo lucro real.

2.1.3. A demonstração do fluxo de caixa é elaborada pelo método indireto, através do CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.2. PRINCÍPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

2.2.1. Aportes para as despesas pré-operacionais.

Ao iniciar a nova administração de **MB HÓTEIS E TURISMO S.A**, decidiu utilizar-se de aportes do seu acionista majoritário, através de **AFAC**-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, com objetivo de efetuar novos investimentos e oferecer melhor desempenho na atividade operacional hoteleira. Que no exercício 2019 efetuou integralização no capital social no montante do **AFAC**.

2.2.2. Apuração e Apropriação do Resultado.

O resultado anual é apurado através das apropriações entre receitas, custos e despesas pelo **regime de competência**, o qual é apropriado independentemente do período do recebimento e

desembolso. Tendo como forma da tributação do Lucro Real com Balancete de Redução e Suspensão.

2.3- Ativo

2.3.1. Ativo Circulante

2.3.1.1 Disponibilidades

É composto de caixa e depósitos bancários através das Instituições financeiras Banco Itaú S/A, Banco do Estado de Sergipe S/A e Stone Pagamentos, com maior movimentação na instituição financeira Banco Itaú S/A são efetuados depósitos pela prestação de serviços em hospedagem, eventos e venda de mercadorias à vista ou a prazo, e adiantamentos de clientes.

2.3.1.2. Direito a Receber

2.3.1.2.1 - Hospede da casa

É uma conta transitória que registra diariamente as receitas operacionais através do relatório gerencial RDS (auditoria), as estadias dos hospedes no estabelecimento, que na virada de cada dia compõe o saldo de hospedagem na casa, ou seja, os hospedes que não efetuaram o check out, ou seja, não foi encerrada a prestação de serviços, e consequentemente não tendo sido emitidas as notas fiscais da prestação de serviço de hospedagem, outros serviços e venda das mercadorias atreladas ao hospede na casa.

2.3.1.2.2. Duplicatas a Receber

Duplicatas a receber existem pela prestação de serviços de hospedagem, eventos e revendas de mercadoria por pessoa jurídica, sendo acordado que o faturamento será após o check out, acordado entre as partes, com prazo de 20, 30 ou até 45 dias.

Os créditos em favor da sociedade através da Instituição financeira Banco Itaú S/A, os depósitos representam a quitação das faturas emitidas após a prestação de serviços de hospedagem, eventos e venda de mercadorias a prazo mediante contratação de pessoas jurídicas e tais recursos são utilizados para as devidas quitacoes das obrigações da empresa.

2.3.1.2.3. Recebimentos por cartão de Créditos

Os recebimentos de cartão de débito ou crédito após a prestação de serviço de hospedagem, eventos ou venda de mercadorias, é

adotada a política pela diretoria, será parcelado em até três parcelas, desde que a parcela não seja menor de R\$ 150,00 (cento cinquenta reais).

Sendo recebidos através do Banco Itaú S/A, por depósitos efetuados pelas administradoras dos cartões, e tais recursos são utilizados para as devidas quitações das obrigações da empresa.

2.3.1.3. Imposto a Recuperar

2.3.1.3.1– Saldo Negativo – 2016

2.3.1.3.1.1 - São créditos de tributos e contribuições federais correspondentes a exercícios anteriores, **MB HÓTEIS E TURISMO S.A** se beneficiará através das compensações de tributos e contribuições futuros. Onde iniciou no exercício 2019 efetuou compensações dos débitos das contribuições de Pis e Cofins a partir da competência agosto/2019, através de Perdcomp.

2.3.1.3.1.2 – Tributos e Contribuições a Compensar

São créditos referentes aos tributos e contribuições retidos na prestações de serviços por pessoa jurídica de direito público, e recolhimento a maior que serão recuperados nos futuros recolhimento.

2.3.1.3.1.3 - Retenções de IRRF

São retenções na fonte de aplicações financeiras, serviços prestados a pessoa jurídica, e a multa contratual ocorridos pelo regime de competência e poderão ser recuperados nos próximos recolhimentos.

2.3.1.4. Estoque

A empresa mantém o controle de estoque mensal, através do almoxarifado, que ao efetuar as aquisições e com armazenam dos produtos e mercadorias. E ao serem requisitados os respectivos produtos e mercadorias pelos departamentos ou setores internos serão baixados do estoque e apropriados para o custo ou despesas.

2.3.1.5. Adiantamentos

2.3.1.5.1 Fornecedores de Serviços e Mercadorias

Eventualmente há antecipação de pagamentos em favor de fornecedores de serviços ou de mercadoria em caso urgência ou pela contratação de assistência medica e odontológica.

2.3.1.5.2 Adiantamentos a empregados

Conforme convenção coletiva e normas trabalhistas, efetua pagamentos antecipados como antecipação quinzenal, antecipação de férias e 13º salário e vale-transporte, logo em seguida compensado com o saldo de salário.

2.3.1.5.3 OUTROS ADIANTAMENTOS – CIRCULANTE

São lançamentos, de adiantamentos para uma futura redução de capital social, devido a excessividade perante o objeto da sociedade, da empresa investidora MB Logística.

2.3.1.6. Despesas do Exercício Seguinte.

Em obediência ao regime de competência deve serem lançados as despesas rateadas que poderá ser até exercício seguinte, como nos casos de algumas contratações de serviços, tributos do IPTU, seguro contra incêndio do imóvel.

São lançados mensalmente em contrapartida com as despesas respectivas correspondente a um doze avos, ou seja reconhecendo a despesas mensais mediante o regime de competência.

2.3.2. Ativo N/ Circulante

2.3.2.1 Realizável a Longo Prazo

Houve no decorrer dos exercícios anteriores depósito judicial trabalhista aguardando decisão judicial.

2.3.2.2 Ativo Permanente

2.3.2.2.1 Imobilizado

É composto pelos bens patrimoniais, adquiridos entre os exercícios anteriores, em busca do melhor desempenho da atividade hoteleira que desde do exercício 2017 com a nova administração houveram aquisições, ambos registrados pelo custo de aquisição; A edificação teve acréscimos mediante reformas para melhor adequação na prestação de serviços.

2.3.2.2.2 Depreciações e Amortizações

As depreciações e amortizações acumuladas são computadas pelo método linear, levando em consideração as taxas descritas (item 09. Imobilizado) e reconhecidas no resultado do exercício.

2.3.3 Ativo Compensado

São através de comodato com alguns fornecedores, mediante acordo, conforme recebimentos de utensílios de cozinha, máquina de café com emissão de notas fiscais de entrada conforme registros para tal comprovação.

2.4. Passivo

2.4.1. Passivo Circulante

2.4.1.1 Empréstimos e Financiamentos.

Contraído para utilizar como capital de giro, porém ambos vem sendo liquidados.

2.4.1.2 Fornecedores de Serviços e Mercadorias.

A sociedade estabelece uma política diante aos fornecedores os prazos de liquidação, entre os períodos 15, 30, 60, 90 e até 120 dias, as devidas quitações dos títulos.

2.4.1.3 Salários e Encargos Previdenciários e trabalhistas.

Sendo composto dos salários e encargos previdenciários e trabalhistas, seguindo rigorosamente a CLT, convenção e Leis trabalhistas, recolhidos nos prazos suas obrigações previdenciárias para os entes federativos.

2.4.1.4 Provisões de Férias e 13º Salário

A sociedade efetua provisionamento as provisões de férias e 13º Salário, conforme o regime de competência, reconhecendo as despesas mensalmente um doze avos (1/12) e os encargos respectivos conforme descreve os artigos 337 e 338 do RIR/1999.

2.4.1.5 Obrigações Fiscais e tributárias

Esse grupo é composto das obrigações fiscais e tributárias, elencados na atividade operacional, como ISS, ICMS, Pis e Cofins de ambas modalidades e com as devidas retenções na prestação de serviços, conforme encontra-se regulamentado no art. 10, inciso XXI e art. 30 da Lei 10.833 a obrigatoriedade das contribuições do Pis e Cofins nas formas cumulativo e não cumulativo.

2.4.1.6 Parcelamentos PERT

No decorrer do mês de dezembro de 2018 aderiu ao parcelamento PERT, referente aos débitos do ano 2016 das contribuições de Pis e

Cofins de ambas modalidades, e de imposto de renda conforme retenções dos serviços prestados das pessoas jurídicas.

2.4.1.7 Adiantamento de Clientes.

São efetuados depósitos bancários pela pretensão da futura prestação de serviços em hospedagem ou eventos, através da instituição financeira Banco Itaú S/A, assim compõe o saldo de adiantamento de clientes.

2.4.2. Passivo N/ Circulante

2.4.2.1 Exigível a Longo Prazo

2.4.2.1.1 Empréstimos e Financiamentos

Tendo sido contraído através da Instituição financeira Banco do Nordeste S/A, no decorrer do exercício 2018.

2.4.2.1.2 Parcelamentos Fiscais

Parcelamentos referente aos tributos Federal das contribuições do Pis e Cofins débitos 2016 PERT.

2.4.3. Patrimônio Líquido

2.4.3.1 Capital Social

O capital social dessa sociedade anônima de capital fechado é composto de 1.492.776.424 ações, no valor nominal de R\$ 0,006331, o qual encontra – se totalmente integralizadas no montante de R\$ 14.451.000,00 (Quatorze milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil reais).

2.4.3.2 Reservas

2.4.3.2.1 Reservas de Capital

É composto pelos resultados apurados nos últimos exercícios cujo obteve prejuízos, porém em 28 de dezembro do 2017, ao aderiu o PERT, pelo próprio órgão competente, a Receita Federal efetuou a compensação de R\$ 158.870,71, equivalente aos 30% (trinta por cento), conforme legislação estabelece, a fim de reduzir os respectivos débitos das contribuições do Pis e Cofins referente ao exercício 2016.

2.4.3.2.2 Reservas de Lucros

É composto pelo resultado apurado em 2016, o qual obteve Lucro contábil no montante de R\$ 449.622,47 (Quatrocentos e quarenta e nove mil, seiscentos e vinte e dois reais e quarenta e sete centavos).

3. Tributação

A sociedade tem a forma da tributação pelo lucro real com balancetes de redução e suspensão mensalmente, conforme art. 230 e incisos RIR /1999, efetua mensalmente apuração do resultado do exercício sem encerrar as contas do resultado, ocorrendo no ultimo mês do exercício.

Ao preencher o e-lalur e e-lacs, após adições e exclusões apura-se o resultado fiscal, se positivo ou seja lucro fiscal será efetuada as compensações de até (trinta por cento) 30% dos resultados negativos dos exercícios anteriores.

Que após as compensações se positivo é a base de calculo para imposto de renda e a contribuição social. Para o imposto de renda aplica-se alíquota de quinze por cento (15%), os lucros que excederem R\$ 240.000,00 no período de 12 meses, aplica-se o adicional de dez por cento (10%), enquanto para a contribuição social é aplicada alíquota de nove por cento (9%).

Em relação às contribuições de PIS e COFINS, conforme art. 10 - XXI da Lei 10.833/2003 atividade de hotelaria tem as duas modalidades, Cumulativos e n/Cumulativos, ambas reconhecidas pelo regime de competência, apurados mensalmente e apresentados como custo que são dedutíveis das receitas nas demonstrações do resultado.

Apuração dos tributos estadual o ICMS cuja incidência é pelas vendas das mercadorias no PDV, tem o termo de acordo do regime especial de tributação, assim tendo a incidência da alíquota reduzida; Em relação ao tributo municipal do ISS, são apurados mensalmente pelos fatos geradores e o ISS pela prestação de serviços da hospedagem.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e Bancos	69.582,63	13.772,52
Aplicações Financeiras	452.617,31	828.734,75
Total	522.199,94	850.507,27

5. Contas a Receber - Clientes

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Hospedagem em Curso	237.762,14	264.250,47
Duplicatas a Receber	69.646,22	72.161,14
Recebimentos de Cartão	396.982,88	483.482,91
Total	704.391,24	819.894,52

6. Impostos a Recuperar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Saldos Negativos	82.192,53	80.192,53
Impostos Federais	16.608,63	16.217,83
INSS, Pis e Cofins	27.369,58	24.412,09
Outros	9.884,25	9.884,25
Total	136.054,99	130.706,70

Impostos a recuperar é decorrente de tributos e contribuições com direito de compensação, são sujeitos ao acréscimo da taxa SELIC.

7. Estoque

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Estoque de mercadorias	430.486,82	430.486,82
Total	430.486,82	430.486,82

8. Adiantamentos

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Fornecedor	97.142,17	6.653,70
Adiantamento a Colaboradores	76.397,61	73.910,21
Outros Adiantamentos Circulante	1.699.000,00	0,00
Total	1.872.539,78	80.563,91

9. Despesas do Exercício Seguinte

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Prêmios de Seguros a Apropriar	6.554,45	5.998,59
Outras Despesas	43.280,11	42.010,51
Total	49.834,56	48.009,10

10. Imobilizado***

Descrição	% Depr.	31/12/2022	31/12/2021
Edificação	4	13.714.838,43	13.574.375,03
Terreno	0	1.381.181,70	1.381.181,70
Moveis e Utensílios	10	3.650.081,50	3.494.997,03
Maquinas e Equipamentos	10	4.695.158,45	4.260.502,61
Equipamentos de Informática	20	276.929,41	265.596,74
Utensílios de Cozinha	10	50.671,28	28.840,21
Instalações Elétricas	10	216.651,25	159.377,41
Imobilizado em Andamento	0	169.405,29	469.879,61
Total imobilizado		24.154.917,31	23.634.750,34
(-) Depreciação acumulada		13.207.277,06	12.083.230,31
Imobilizado líquido		10.947.640,25	11.551.520,03

Videm item 2.2.7.2 Imobilizado

11. Intangível

Descrição	% anual amort.	31/12/2022	31/12/2021
Software	20	124.126,52	124.126,52
Total de Intangível		124.126,52	124.126,52
(-) Amortização acumulada		86.317,28	77.348,84
Amortização líquido		86.317,28	77.348,84
Intangível líquido		37.809,24	46.777,68

12. Ativo Compensado

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Bem cedido em Comodato	14.400,00	27.158,27
Total	14.400,00	27.158,27

13. Empréstimo e Financiamento

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo e Financiamento	202.084,90	460.425,57
Total	202.084,90	460.425,57

14. Fornecedores

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de Serviços	293.031,31	182.624,53
Fornecedores de Mercadorias	469.553,08	472.165,27
Total	762.584,39	654.789,80

Os fornecedores tem como o prazo á média de 7, 15 até 21, e os fornecedores de serviços em média tem como prazo de até 30 dias a partir da contratação dos serviços profissionais.

15. Salários e Encargos Sociais

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Rescisões	165.411,25	155.942,82
Encargos Sociais	40.104,24	105.736,51
Total	205.515,49	261.679,33

16. Provisão p/Férias e 13º Salário

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Prov de Férias e 13º Salário	545.216,43	365.533,30
Total	365.533,30	365.533,30

17. Obrigações Tributárias

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
------------------	-------------------	-------------------

Tributos Federais	160.357,90	229.254,15
Tributos Estaduais	14.601,06	9.685,62
Tributos Municipais	30.981,50	30.856,87
Parcelamento PERT	30.934,59	39.955,51
Total	236.875,05	309.876,78

18. Adiantamentos de Clientes

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos de Clientes	94.507,87	225.609,09
Total	94.507,87	225.609,09

19. Passivo n/ Circulante

19.1-Empréstimo e Financiamento Longo Prazo

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo e Financiamento	2.200.836,54	2.200.836,54
Adiant p/ Futuro de Capital-AFAC	0,00	125.000,00
Total	2.200.836,54	2.825.836,54

19.2-Parcelamento do Longo Prazo

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento PERT	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital social

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Capital Social		
Capital Social Realizado	14.451.000,00	14.451.000,00
Total	14.451.000,00	14.451.000,00

20.2. Reservas de Capital

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Reserva de Capital		
Prejuízo do Exercício 2015	-308.396,14	-308.396,14
Prejuízo do Exercício 2017	-1.401.419,78	-1.401.419,78
Prejuízo do Exercício 2018	-2.110.787,75	-2.110.787,75
Prejuízo do Exercício 2019	-645.195,50	-645.195,50
Prejuízo do Exercício 2020	-1.056.978,93	-1.056.978,93
Lucros do Exercício 2021	62.794,86	62.794,86
Lucros do Exercício 2022	1.029.061,57	1.029.061,57
Total	-4.556.511,39	-4.556.511,39

20.2. Reservas de Lucros e Ajuste do Exercício

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Reservas de Lucros		
Reserva de Lucros-2016	449.622,47	449.622,47
Ajuste do Exercício	163.115,80	163.115,80
Total	612.738,27	612.738,27

21. Ativo Compensado

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<i>Bem cedido em Comodato</i>	14.400,00	14.400,00
Total	14.400,00	14.400,00

22. Despesas financeiras

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<i>Tarifa e Comissões bancárias</i>	10.325,13	20.768,46
<i>Desconto concedido***</i>	1.928,23	7.722,89
<i>Juros e multas</i>	4.411,49	25.811,08
<i>Encargos Financeiros</i>	187.168,54	284.355,41
Total	203.833,39	338.657,84

As despesas financeiras houveram aumento em relação ao exercício anterior, diante da crise econômica que o país atravessa reflexo da pandemia (Covid 19).

23. Receitas financeiras

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<i>Descontos Obtidos</i>	4.697,53	6.172,48
<i>Rendimentos de Aplicação</i>	54.061,76	9.344,95
<i>Outras Receitas financeiras</i>	682,04	81,38
Total	59.441,33	15.598,81

24. Compromissos da Sociedade.

A sociedade atua no segmento de hotelaria, turismo e eventos, com o compromisso de manter-se no mercado sergipano, desempenha suas atividades operacionais amparada nos pilares dos princípios da constituição federal e as normas brasileira, buscando uma sociedade justa e igualitária.

Contribui direta e indiretamente com o turismo sergipano, e com sociedade, na geração de empregos diretos e indiretos, e ao crescimento do estado através da arrecadação dos tributos e contribuições.

Confiante no crescimento no segmento de hotelaria, vem efetuando novos investimentos, mesmo ao meio da pandemia – Covid 19, a qual vem se alastrando no decorrer dos últimos anos, contribuindo com a crise econômica no país, mas acredita na obtenção de lucratividade e sucesso.

Em 31 de dezembro de 2021 até a data de realização dessas não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.