



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 26/02/1972
End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Cia Pernambucana de Hotéis e Turismo – Hotel Jangadeiro é uma sociedade anônima de capital fechado com sua constituição registrada na Junta Comercial do Estado de Pernambuco sob o nº 2630003931-1 e tem como objetivo a exploração de atividades hoteleiras e/ou turísticas, podendo para tanto participar de outras empresas como quotista ou acionista. Atualmente administra 1 (um) hotel na cidade do Recife no estado de Pernambuco.

A Companhia tem promovido a recuperação da capacitação de caixa mediante ações que passam pela adequação dos seus serviços, em relação a demanda do mercado hoteleiro no estado de Pernambuco e utilização de recursos tecnológicos e de gestão administrativa que visam a redução de custos.

A empresa conseguiu reverter o prejuízo que vinha apresentando nos últimos exercícios, devido à redução de despesas e aumento na receita.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis do exercício de 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento da Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base o padrão contábil internacional estabelecido pelo International Accounting Standards Board — IASB (conhecidos como International Financial Reporting Standards — IFRS), aplicado às Pequenas e Médias Empresas, que no Brasil, de acordo com o Conselho Federal de Contabilidade, corresponde à Resolução 1.255/09 NBC TG 1.000 (CPC PME).

3.2. Moeda funcional

As Demonstrações Financeiras foram apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para a milhar mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

3.3 Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis da empresa incluem certas estimativas referentes às provisões de natureza trabalhista, provisão para contingências, provisão para devedores duvidosos, provisões operacionais e outras avaliações similares. Os resultados das transações podem apresentar variações em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-as, quando aplicável.

3.4 Base de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

3.5 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, tributos a recuperar, outros recebíveis, assim como valores a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras dívidas. Instrumentos financeiros estão reconhecidos inicialmente pelo valor nominal. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros são mensurados ao valor justo acrescido de eventuais encargos ou reduzido por eventuais diminuições no valor recuperável.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido dos mesmos é reportado ao balanço patrimonial nos casos em que há um direito legal de compensar seus valores e há uma intenção de liquidá-los pelos seus valores líquidos, ou há uma intenção de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, que podem ser conversíveis em um montante conhecido de caixa.

3.7 Títulos e valores mobiliários

Refere-se ao Título de Capitalização do Banco Bradesco e Aplicação Financeiras de renda fixa no Banco Itaú, Bradesco e Santander, registrados no ativo circulante, pelo custo de aquisição, acrescido de rendimentos incorridos até 31 de dezembro de 2023.

3.8 Contas a Receber

As contas a receber de clientes estão demonstradas pelo seu valor líquido de realização. A Administração da Companhia considera que os prazos concedidos na liquidação das contas a receber são inerentes as condições comerciais normalmente contratadas no mercado de atuação, não havendo característica de atividade de financiamento.

3.9 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição, líquidos dos impostos recuperados e não superam os preços de mercado ou custo de reposição.

3.10 Impostos a Recuperar

Há diversas operações que podem gerar valores a recuperar de impostos, tais como saldos credores nas apurações de PIS, COFINS, IRPJ, CSLL e outros. Tais créditos são registrados pelo custo histórico e são atualizados pela SELIC.

3.11 Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada.

A depreciação de bens é calculada pelo método linear as taxas mencionadas na Nota 9 que levam em consideração a vida útil econômica desses bens.

Os itens do ativo imobilizado são baixados quando vendidos ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor residual do ativo) são reconhecidos na demonstração do período em que ativo for baixado.

3.12 Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.13 Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

A administração da empresa considera que os prazos concedidos na liquidação das contas a pagar são inerentes as condições comerciais normalmente contratadas no mercado de atuação, não havendo característica de atividade de financiamento.

3.13.1 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos 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 (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13.2 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a companhia possui uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado com segurança.

3.14 Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos

Quando aplicável, os ativos e passivos de longo prazo são ajustados ao seu valor presente e os de curto prazo, quando seu efeito é considerado relevante em relação ao conjunto das demonstrações contábeis.

3.15 Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

3.16 Reconhecimento da Receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e quando possa ser mensurada de forma confiável. Receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Caixa	33	10.003
Bancos Contas Movimento	1.181	3.103
Aplicações de Liquidez Imediata no país	643.933	258.633
Total	645.147	271.739

- **Caixa** - Composta pela conta de caixa da recepção do Hotel, onde os recebimentos em espécie são registrados e a posterior são depositados em conta corrente da companhia.
- **Bancos Contas Movimento** - Composta por contas correntes nas instituições financeiras, Banco Itaú S.A, Banco Bradesco S.A, Caixa Econômica Federal e Santander S.A.
- **Aplicação de Liquidez Imediata** - Constituem, em sua maior parte por investimentos em CDB nos Bancos Itaú, Bradesco e Santander. Também representado nesta conta, se encontra os Títulos de Capitalização no Banco Bradesco S.A. As aplicações financeiras de renda fixa, possuem rendimentos atrelados às variações do CDI, podendo ser resgatados de acordo com a necessidade de recurso da empresa.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Clientes	65.892	119.643
Cartão	346.572	335.037
Total	412.464	454.680

Composto pelos valores a receber das vendas de serviços a prazo aos clientes e das vendas em cartão de créditos, deduzida dos valores recebidos que estão no processo de faturamento.

Em 31 de Dezembro de 2023 para os saldos das contas a receber vencidas, não se possui uma data acordada para liquidação.

6. EMPRÉSTIMOS E ADIANTAMENTOS

Descrição	31 Dezembro de 2023		31 Dezembro de 2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Adiantamento e Empréstimo a Funcionários	4.431	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	24.668	-	430	-
Empréstimos com Partes Relacionadas	-	-	-	-
Total	29.099	-	430	-

- **Adiantamento e Empréstimo a Funcionários** – Adiantamentos concedidos a funcionários referente Férias.
- **Adiantamento a Fornecedores** – Valores adiantados a fornecedores como entrada em aquisição de produtos ou serviços por encomenda, que na conclusão e entrega da compra o documento fiscal será emitido.

7. ESTOQUES

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Material de Consumo	14.418	27.581
Total	14.418	27.581

A companhia não realiza mais a atividade de revenda de mercadorias, todo estoque é de material de consumo para manutenção das atividades.

A movimentação e controle do estoque é realizada internamente pelo setor de almoxarifado e controlado através de um sistema interno adotado pela companhia. As validações dos saldos do estoque são realizadas através dos relatórios emitidos pelo sistema de controle interno e confrontados com os controles extra contábeis e movimentações de entradas e saídas das notas fiscais.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
IRRF S/Aplicação Financeira	543	-
Outros	-	21
Total	543	21

9. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Descrição	31 Dezembro de 2022	Aquisições	Baixas	Transferências	Depreciação Anual 2023	31 Dezembro de 2023
Terrenos	337.422	-	-	-	-	337.422
Edificações	2.167.427	-	-	-	(16.000)	2.167.427
Máquinas e Equipamentos	1.253.170	177.815	-	-	(61.173)	1.430.985
Móveis, Utensílios e Instalações	1.240.828	3.386	-	-	(37.019)	1.244.214
Equipamentos de Informática	86.919	33.713	-	-	(1.184)	120.632
Rádios/Aparelhos/Telefonia	4.800	4.220	-	-	(960)	9.020
(-) Depreciação Acumulada	(4.153.326)	-	-	-	-	(4.269.663)
Total sem Intangível	937.240	219.133	-	-	(116.336)	1.040.038
Intangível	4.707	-	-	-	-	4.707
Total com Intangível	941.947	187.925	-	-	(116.336)	1.044.745

Descrição	Taxa Depreciação	31 Dezembro de 2023			31 Dezembro de 2022
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	(*)	337.422	-	337.422	337.422
Edificações	2% a.a	2.167.427	(1.976.760)	190.667	206.667
Máquinas e Equipamentos	10% a.a	1.430.985	(1.128.410)	302.575	185.933
Móveis, Utensílios e Instalações	10% a.a	1.244.214	(1.075.567)	168.647	202.281
Equipamentos de Informática	20% a.a	120.632	(84.525)	36.107	3.577
Rádios/Aparelhos/Telefonia	20% a.a	9.020	(4.400)	4.620	1.360
(-) Depreciação Acumulada	(**)	-	-	-	-
Total sem Intangível	-	5.309.700	(4.269.663)	1.040.038	937.240
Intangível	-	4.707	-	4.707	4.707
Total com Intangível	-	5.314.407	(4.269.663)	1.044.745	941.947

(*) saldos de terrenos e imobilizações em curso da companhia, não são depreciados.

(**) saldo da depreciação acumulada foi reclassificada e ajustada, agora é apresentada por bens.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

10. FORNECEDORES

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Fornecedores	469.883	494.250
Total	469.883	494.250

Os valores correspondem as despesas do exercício de 2023 que ficaram para pagamento no exercício seguinte. A empresa não apresenta saldo de fornecedores pendentes a longa data.

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Descrição	31 Dezembro de 2023		31 Dezembro de 2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Empréstimos	168.456	87.611	297.072	183.187
Empréstimos com Partes Relacionadas	-	-	-	-
Financiamentos	182.871	-	262.276	-
Total Empréstimos e Financiamento C/Juros	351.327	87.611	559.348	183.187
Juros s/ Empréstimos	(101.205)	-	(170.445)	-
Total Empréstimos e Financiamento S/Juros	250.122	87.611	388.903	183.187

- **Empréstimos** - São constituídos junto as instituições financeiras através de capital de giro e linhas de créditos fornecidas com juros reduzidos.
- **Empréstimos com Partes Relacionadas** - Em curto prazo se referem a despesas pagas por pessoas ligadas para futuro reembolso. No longo prazo se refere a valores emprestados de pessoas ligadas para a empresa.
- **Financiamentos** - Compras financiadas por cartão de crédito, que tem a linha de crédito do cartão BNDES com maior representatividade.

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

a) Obrigações Trabalhistas e Sociais

Descrição	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Obrigações com Pessoal	21.429	45.589
Encargos Sociais a Pagar	17.406	49.633
Provisões trabalhistas	65.745	70.928
Total	104.580	166.160

Correspondem a obrigações com pessoal e encargos do mês de dezembro/2023 com vencimentos para o exercício seguinte.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

b) Obrigações Trabalhistas e Sociais Parceladas

Descrição	31 Dezembro de 2023		31 Dezembro de 2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
FGTS - Parcelado	-	-	9.006	22.516
Total	-	-	9.006	22.516

13. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

a) Impostos no Circulante

Descrição	Impostos, Taxas e Contribuições	
	31 de Dezembro de 2023	31 de Dezembro de 2022
Obrigações Fiscais e Contributivas Federais	4.620	5.567
Obrigações Fiscais e Contributivas Municipais	36.340	40.029
Total Imposto	40.960	45.596

Correspondem a obrigações tributárias e contributivas de competência do exercício de 2023 com vencimento para o exercício seguinte.

14. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os valores apresentados neste grupo são:

- **Adiantamento de Clientes** - adiantamentos recebidos de clientes, quando eles fazem reservas e pagam antecipado antes da hospedam.
- **Outras Contas a Pagar** – composto por outras contas a pagar, tais como, aluguéis e valores de terceiros.

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

15.1. Capital Social

O Capital Social da Cia Pernambucana de Hotéis e Turismo – Hotel Jangadeiro em 31/12/2023 é de R\$ 6.495.781 (seis milhões quatrocentos e noventa e cinco mil setecentos e oitenta e um reais) e está dividido em 6.495.781 ações nominativas de R\$ 1,00 cada uma, sendo 4.930.754 ações ordinárias, 452.682 ações preferenciais da classe "A", 287.510 ações preferenciais da classe "B", que são subscritas e integralizadas com recursos do FINOR e 824.835 ações preferenciais da classe "C".

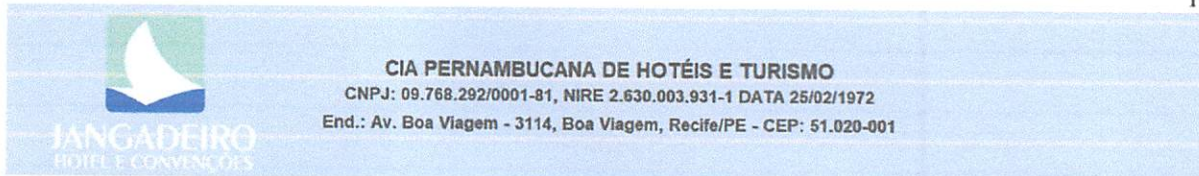
15.2. Reservas de Lucros

- **Reserva de Incentivo Fiscal** – Composta pelos valores contabilizados referentes ao benefício fiscal concedido pela SUDENE, referente ao Lucro da Exploração.

15.3. Lucro/Prejuízos acumulados

A empresa apresentou no exercício de 2023 um lucro de R\$ 953.698, reduzindo assim o prejuízo acumulado de exercícios anteriores.

O resultado positivo apresentado, se deu por dois motivos, aumento do faturamento superior a 10% do exercício anterior e a redução da carga tributária devido ao benefício fiscal do PERSI.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

16. RECEITA LÍQUIDA

	2023	2022
RECEITA BRUTA DAS VENDAS E SERVIÇOS	6.367.381	5.445.535
Receita dos serviços prestados	6.367.381	5.445.535
DEDUÇÕES DAS VENDAS E SERVIÇOS	(324.457)	(328.766)
Impostos sobre vendas e serviços	(315.235)	(313.325)
Serviços Cancelados	(3.222)	(15.440)
Abatimentos	(6.000)	
RECEITA LÍQUIDA	6.042.924	5.116.770

As deduções da receita bruta de serviços contemplam os impostos referente ao ISS, PIS e COFINS incidentes sobre o faturamento e os descontos/abatimentos incondicionais e cancelamentos das vendas.

No exercício de 2023, a companhia não recolheu o PIS e COFINS sobre faturamento, uma vez que a empresa desde o exercício de 2022, aderiu ao benefício fiscal do PERSE, o Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos, que permitia a isenção de impostos por cinco anos para empresas ligadas ao setor de eventos, direta e indiretamente.

17. CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Os custos registram os valores gastos com materiais aplicados na prestação dos serviços, tais como material de limpeza, enxovais, material para manutenção, entre outros. A empresa ainda tem custo com pessoal e outras despesas como energia elétricas que por não ter adotado um critério de rateio vem sendo considerada como despesa operacional.

18. DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	2023	2022
Administrativas	(3.330.173)	(2.274.944)
Trabalhistas	(1.122.193)	(1.433.014)
Tributárias	(243.595)	(232.395)
Outras Receitas e Despesas	24.557	191.211
TOTAL	(4.671.404)	(3.749.142)

As despesas operacionais registram os valores gastos com remuneração e encargos do pessoal, energia elétrica, telefonia, material de consumo, expediente, manutenção de bens e instalações, locação de máquinas e equipamentos, aluguel, impostos e taxas, depreciação, entre outros.

As outras receitas e despesas correspondem as provisões e suas reversões, bem como os registros das perdas de ativos.



CIA PERNAMBUCANA DE HOTÉIS E TURISMO
 CNPJ: 09.768.292/0001-81, NIRE 2.630.003.931-1 DATA 25/02/1972
 End.: Av. Boa Viagem - 3114, Boa Viagem, Recife/PE - CEP: 51.020-001

19. RESULTADO FINANCEIRO

RESULTADO FINANCEIRO	2023	2022
Receitas Financeiras	540	2.283
Despesas Financeiras	(181.810)	(245.440)
TOTAL	(181.270)	(243.158)

As receitas financeiras são oriundas dos rendimentos das aplicações financeiras, descontos recebidos e juros ativos recebidos.

As despesas financeiras são compostas por tarifa bancária, descontos concedidos, juros passivos, juros sobre empréstimos e financiamentos.

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Para o exercício de 2023 a companhia adotou o regime de tributação pelo lucro real. Tendo apresentado resultado positivo, mas aderindo ao benefício fiscal do PERSE que é uma medida econômica de apoio ao setor de eventos que, entre outras disposições, prevê a isenção através de alíquota zero do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL), PIS e COFINS.

Com a alíquota sido levada a zero, não foi realizada a provisão para IRPJ e CSLL, desta forma não apresentando valores nos demonstrativos.

Documento assinado digitalmente



PRISCILA DE LIRA LUNA

Data: 05/04/2024 06:09:49-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Priscila de Lira Luna
 Contadora
 CRC 018.184/O-6 PE

Roberto Baptista da Silva Mattos
 Diretor Presidente