

**HOTEL IBIS BUDGET MANAUS  
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O  
EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO  
TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO  
DE 2021**

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos Investidores e Administradores do  
**Hotel Ibis Budget Manaus** - Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.  
Manaus – AM

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel Ibis Budget Manaus (“Hotel”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração do Hotel é responsável pela elaboração dessas demonstrações contábeis de acordo com os critérios de reconhecimento e mensuração da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Essas Demonstrações contábeis foram elaboradas somente para permitir que o Hotel Ibis Budget Manaus atenda às exigências para elaboração e divulgação de Informações Financeiras do Capítulo IV, artigo 31, item II, da Instrução nº 602, de 27 de agosto de 2018, emitida pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas Demonstrações contábeis com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - “*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*”, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### **Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2021 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios de mensuração e reconhecimento da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4), aplicáveis à elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, e apresentadas conforme requerido pela Instrução CVM nº 602/18.

### **Outros assuntos - Restrição de uso e distribuição das demonstrações contábeis intermediárias**

Conforme descrito na letra “c” da nota explicativa nº 2, o Hotel é uma filial da Hotelaria Accorinvest Brasil S.A., portanto, as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de demonstrações contábeis do Capítulo IV, artigo 31, item II, da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018. Dessa forma, as referidas demonstrações contábeis intermediárias não são um conjunto completo de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Consequentemente, as informações intermediárias podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 08 de novembro de 2021

**BOUCINHAS, CAMPOS & CONTI**  
Auditores Independentes S/S  
CRC-2-SP 5.528/O-2



João Paulo Antonio Pompeo Conti  
Contador  
CRC 1SP057611/O-0

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E  
31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Em Reais)

## A T I V O

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.317.818</b>	<b>1.155.865</b>
Caixa e equivalentes de caixa	3	821.370	808.016
Contas a receber de clientes	4	427.930	296.798
Estoques	5	32.737	27.399
Impostos a recuperar	6	825	783
Outras contas a receber	7	4.621	4.184
Despesas antecipadas	8	30.335	18.685
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.317.818</b>	<b>1.155.865</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E  
31 DE DEZEMBRO DE 2020  
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	30/09/2021	31/12/2020
<b>CIRCULANTE</b>		<b>875.708</b>	<b>698.935</b>
Fornecedores	9	145.298	149.145
Impostos e contribuições a recolher		48.112	45.064
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	262.585	177.560
Adiantamentos de clientes	2d )	53.814	69.153
Outros passivos	12	365.899	258.013
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.178.328</b>	<b>2.672.648</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>		<b>3.178.328</b>	<b>2.672.648</b>
Partes relacionadas	11	2.291.865	1.839.524
Provisão para reserva de reposição	2d) vi	886.463	833.124
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>(2.736.218)</b>	<b>(2.215.718)</b>
Prejuízos acumulados		(2.736.218)	(2.215.718)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.317.818</b>	<b>1.155.865</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS PERÍODOS E DOS TRIMESTRES  
FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020

(Em Reais)

		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2021 à 30/09/2021	01/07/2020 à 30/09/2020
	Nota				
<b>RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL</b>	13	4.008.919	2.895.935	1.990.180	1.129.928
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	14	(2.028.329)	(1.549.544)	(785.188)	(475.477)
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>1.980.590</b>	<b>1.346.391</b>	<b>1.204.992</b>	<b>654.451</b>
<b>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>(2.514.534)</b>	<b>(2.003.016)</b>	<b>(1.149.770)</b>	<b>(697.381)</b>
Com vendas	14	(205.289)	(160.198)	(96.865)	(37.083)
Gerais e administrativas	14	(1.802.497)	(1.492.742)	(791.357)	(540.315)
Outras (despesas) e receitas s, líquidas	14	(506.748)	(350.076)	(261.548)	(119.983)
<b>(PREJUÍZO) LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(533.944)</b>	<b>(656.625)</b>	<b>55.222</b>	<b>(42.930)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>13.444</b>	<b>9.188</b>	<b>2.786</b>	<b>4.584</b>
Despesas financeiras		(22.455)	(12.758)	(11.547)	(3.711)
Receitas financeiras		35.899	21.946	14.333	8.295
<b>(PREJUÍZO) LUCRO DO PERÍODO</b>		<b>(520.500)</b>	<b>(647.437)</b>	<b>58.008</b>	<b>(38.346)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS PERÍODOS E DOS TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020  
(Em Reais)

	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2021 à 30/09/2021	01/07/2020 à 30/09/2020
(PREJUÍZO) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	(520.500)	(647.437)	58.008	(38.346)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO</b>	<u><u>(520.500)</u></u>	<u><u>(647.437)</u></u>	<u><u>58.008</u></u>	<u><u>(38.346)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS  
FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020

(Em Reais)

	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>(1.746.922)</b>	<b>(1.746.922)</b>
Prejuízo do período	(647.437)	(647.437)
<b>SALDOS EM 31 DE SETEMBRO DE 2020</b>	<b><u>(2.394.359)</u></b>	<b><u>(2.394.359)</u></b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>(2.215.718)</b>	<b>(2.215.718)</b>
Prejuízo do período	(520.500)	(520.498)
<b>SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021</b>	<b><u><u>(2.736.218)</u></u></b>	<b><u><u>(2.736.216)</u></u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM  
30 DE SETEMBRO DE 2021 E DE 2020  
(Em Reais)

	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(520.500)</b>	<b>(647.437)</b>
Ajustes para conciliar o prejuízo do período		
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.913	4.002
Provisão para reserva de reposição	53.339	(56.275)
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR	47.591	255
<b>PREJUÍZO DO PERÍODO AJUSTADO</b>	<b>(417.657)</b>	<b>(699.455)</b>
<b>(Aumento) diminuição no ativo circulante</b>	<b>(150.509)</b>	<b>30.388</b>
Contas a receber de clientes	(133.045)	53.420
Estoques	(5.338)	(4.928)
Impostos a recuperar	(40)	(21.782)
Outras contas a receber	(437)	30.896
Despesas antecipadas	(11.649)	(27.218)
<b>Aumento (diminuição) no passivo circulante e exigível a longo prazo</b>	<b>129.180</b>	<b>26.101</b>
Fornecedores	(3.847)	26.275
Impostos e contribuições a recolher	3.047	(3.941)
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	37.434	4.864
Adiantamentos de clientes	(15.338)	(2.199)
Outros passivos	107.884	1.102
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>(438.986)</b>	<b>(642.966)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Partes Relacionadas	452.340	610.240
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	<b>452.340</b>	<b>610.240</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>13.354</b>	<b>(32.726)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
No início do período	808.016	760.432
No fim do período	821.370	727.706
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>13.354</b>	<b>(32.726)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

O Hotel Ibis Budget Manaus (“Hotel”) é uma filial da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. (“Matriz” ou “AccorInvest” ou Operadora Hoteleira”).

Por meio de instrumento particular (Ata de Cisão) protocolada na JUCESP EM 03/08/2017, a empresa HOTELARIA ACCOR BRASIL S/A realizou Cisão parcial de suas unidades próprias em 30/06/2017, resultando em transferência de Ativo e Passivo com reflexo em seu Patrimônio Líquido, transferindo o saldo cindido à nova Razão Social HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S/A.

As principais atividades do Hotel são a exploração de atividades hoteleiras em geral, a exploração de bar, restaurante e sauna, atividades turísticas e similares. O Hotel está localizado na Avenida Djalma Batista, 1.151 – Manaus - AM e teve início das suas atividades em 01 de julho de 2017, dispendo de 216 quartos. O Hotel é operado por sua Matriz, que mantém contrato de arrendamento com o Condomínio Hotéis Djalma Batista. (“Locadora”).

#### NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

##### a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e norma internacional IAS 34 – “Interim Financial Reporting” - aplicáveis à elaboração de informações trimestrais - ITR) e estão em conformidade com a Deliberação CVM nº 734/15.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

##### b) Base de elaboração

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, se houver, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

c) Estrutura jurídica e base de comparação das demonstrações contábeis intermediárias

Por tratar-se de uma filial da AccorInvest, o Hotel não dispõe de todas as características de uma sociedade anônima, assim como sua Matriz.

Estas demonstrações contábeis intermediárias representam exclusivamente a operação do Hotel no período, não tendo então o reflexo do restante da administração hoteleira da AccorInvest.

Por tratar-se de uma filial, as Demonstrações Contábeis intermediárias do Hotel não possuem capital social integralizado ou ações, distribuição de dividendos ou reservas de lucros. A demonstração do patrimônio líquido negativo do Hotel demonstra apenas o lucro (prejuízo) acumulado no período.

d) Principais práticas contábeis adotadas

Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, é necessário que a Administração faça uso de estimativas e adote premissas para contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisões necessárias aos riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, à vida útil do ativo imobilizado, às perdas referentes a contas a receber, à recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração do Hotel relacionada à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

Para mais informações acerca das estimativas e premissas adotadas pela Administração, vide as práticas contábeis detalhadas a seguir:

i) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

A Administração definiu o real (R\$) como sua moeda funcional, por refletir mais adequadamente o principal ambiente econômico em que ela opera.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

ii) Transações em moeda estrangeira

Contabilizadas pela taxa de conversão do dia da transação. Os ativos e passivos denominados em moedas estrangeiras são convertidos para reais (R\$) utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das Demonstrações Contábeis intermediárias. As variações cambiais são reconhecidas na demonstração do resultado à medida que ocorrem.

iii) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando o Hotel for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

iii.1) Ativos financeiros

Estão classificados nas seguintes categorias específicas: (1) ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado; (2) investimentos mantidos até o vencimento; (3) ativos financeiros disponíveis para venda; e (4) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Todas as aquisições ou alienações normais de ativos financeiros são reconhecidas ou baixadas com base na data de negociação. As aquisições ou alienações normais correspondem a aquisições ou alienações de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado.

Recebíveis

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados no mercado ativo. Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses ativos são mensurados pelo custo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

amortizado por meio do método dos juros efetivos deduzidos de qualquer perda por redução de seu valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa

Por conta de sua estrutura, o Hotel tem seu caixa transferido diariamente para a Matriz. A administração do caixa é central e é administrada em nível de estrutura jurídica.

iii.2) Passivos financeiros

Outros passivos financeiros

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após as datas das Demonstrações Contábeis intermediárias, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 30 de setembro de 2021, esses passivos compreendem outros passivos.

- iv) Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes e cartão de crédito estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. Essa provisão é constituída com base no montante de títulos vencidos acima de 45 dias, critério considerado suficiente pela Administração para cobrir as possíveis perdas na realização.

- v) Estoques

Referem-se a alimentos, bebidas e outros itens necessários ao atendimento dos hóspedes durante sua estada ou à realização de eventos e são avaliados com base no custo médio de aquisição, que não excede o seu valor realizável líquido. Os estoques possuem giro rápido devido à sua natureza, porém, quando necessária, uma provisão para estoques de giro lento e/ou obsoletos é constituída para refletir o risco de realização desses estoques.

Adiantamentos de clientes

Correspondem basicamente aos adiantamentos recebidos antes das prestações de serviços, como adiantamento para reserva de espaço para eventos e de unidades.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

vi) Provisões

Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas das Demonstrações Contábeis intermediárias, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Os gastos para renovação periódica de louças, cristaleiras, roupas e uniformes são provisionados mensalmente para gestão dos resultados dos hotéis. Essa prática é amplamente adotada no mercado hoteleiro.

vii) Fundo de reserva

De acordo com o contrato de locação do imóvel, vigente até o mês de dezembro de 2026, o fundo é calculado aplicando-se 5% sobre a receita bruta mensal, destinado exclusivamente à compra de bens do ativo imobilizado ou itens de manutenção de acordo com a necessidade operacional, com prazo de carência para o início da provisão de noventa dias. O fundo de reserva deverá ser controlado por uma conta-corrente destinada a esse fim.

viii) Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são ajustados pelo seu valor presente e os de curto prazo quando o efeito é considerado relevante em relação às Demonstrações Contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

ix) Avaliação da recuperação de ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, estão classificadas como “Outras despesas operacionais”.

x) Reconhecimento de receita

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

Receitas com hospedagem, alimentos e bebidas

As receitas com hospedagem são reconhecidas quando os quartos estão ocupados ou os serviços são executados, sendo registradas diariamente até a data de “check-out”.

xi) Custo dos produtos vendidos e serviços prestados

Composto pelos valores baixados dos estoques de alimentos, bebidas, “kits” de higiene para os hóspedes (“kit amenities”), gastos com pessoal (fixos e temporários - parte operacional), gastos com serviços de lavanderia para higienização de uniformes e enxovais e gastos com água, luz e gás.

xii) Despesas

1. Com vendas

Referem-se aos gastos com artigos para hóspedes, comissões pagas às operadoras de cartões de crédito e agências de turismo, cortesia e músicos.

2. Gerais e administrativas

Referem-se aos gastos com artigos para hóspedes, renovação de enxovais, manutenções de software, “fees” pagos pelo uso da marca e da estrutura administrativa provida pela Matriz.

Essas despesas categorizadas são diretamente influenciadas pela taxa de ocupação do Hotel, acompanhando sua flutuação nos períodos sazonais durante o período.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os “fees” são, em sua maioria, calculados a partir da aplicação de percentuais sobre as receitas do Hotel, acompanhando sua flutuação nos períodos sazonais.

Os “royalties fees” referem-se ao pagamento de “royalties” pela utilização da marca Ibis Budget e da estrutura operacional. Esses “fees” são calculados aplicando-se 1,82% sobre a receita de hospedagem bruta mensal.

Os “marketing fees” referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses “fees” são calculados aplicando-se 2% sobre a receita operacional bruta mensal.

#### xiii) Resultado financeiro

##### 1. Despesas financeiras

São registradas pelo regime de competência as despesas referentes a juros sobre empréstimos e mútuos, Imposto sobre Operações Financeiras - IOF, serviços bancários e variação monetária passiva.

##### 2. Receitas financeiras

São registradas pelo regime de competência as receitas auferidas das aplicações financeiras com as instituições financeiras nas quais o Hotel mantém seus investimentos.

#### NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	12.570	15.491
Banco conta movimento	(35.350)	-
Aplicações financeiras	<u>844.150</u>	<u>792.525</u>
	<u><b>821.370</b></u>	<u><b>808.016</b></u>

Devido à característica de uma filial, diariamente o caixa do Hotel é transferido para a Matriz, que administra centralmente os recursos dos hotéis da rede.

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Agências e empresas	95.107	87.698
Administradoras de cartão de crédito	338.738	212.990
Contas a receber – hóspedes na casa	-	112
	<u>433.845</u>	<u>300.800</u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(5.915)	(4.002)
	<u>427.930</u>	<u>296.798</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
A vencer	384.385	249.310
Vencidos de 0 a 30 dias	42.092	47.236
Vencidos de 31 a 60 dias	1.750	252
Vencidos de 61 a 90 dias	996	-
Vencidos de 91 a 120 dias	620	-
Vencidos a mais de 121 dias	4.002	4.002
	<u>433.845</u>	<u>300.800</u>

NOTA 5 - ESTOQUES

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Estoques de alimentos e bebidas	31.951	26.454
Estoque de almoxarifado	786	945
	<u>32.737</u>	<u>27.399</u>

NOTA 6 - IMPOSTOS À RECUPERAR

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Impostos a recuperar	825	783
	<u>825</u>	<u>783</u>

NOTA 7- OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamento a empregados	1.730	3.863
Adiantamento a fornecedor	2.394	-
Repasse para hotéis	497	321
	<u>4.621</u>	<u>4.184</u>

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Benefícios a empregado	13.560	13.088
Seguros	1.487	-
Outros	15.288	5.597
	<u><b>30.335</b></u>	<u><b>18.685</b></u>

NOTA 9 - FORNECEDORES

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores de mercadorias	53.623	29.521
Fornecedores de serviços	86.968	117.609
Fornecedores transitórios	456	(254)
Outros	4.251	2.269
	<u><b>145.298</b></u>	<u><b>149.145</b></u>

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Provisão de férias e encargos	59.585	73.903
Provisão 13º salário e encargos	31.726	-
Encargos e contribuições a pagar	21.105	21.796
Participação nos lucros e resultados – PLR	44.861	9.168
Dissídio	105.308	72.693
	<u><b>262.585</b></u>	<u><b>177.560</b></u>

NOTA 11 - PARTES RELACIONADAS

Referem-se aos valores de repasses entre o Hotel e a Matriz, relativos às despesas relacionadas ao grupo; os seguintes valores são compostos a seguir:

<u>Hotel</u>	<u>Natureza dos serviços</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Remessa bancária	(507.986)	(209.767)
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Honorários serviços administrativos	63.468	101.451
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Repasses entre Matriz x Filial	2.736.383	1.947.840
		<u><b>2.291.865</b></u>	<u><b>1.839.524</b></u>

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 12 - OUTROS PASSIVOS

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Provisão para gastos diversos	-	44.390
Provisão para prestação de serviços	3.671	882
Provisão para T.I.	13.401	8.576
Aluguéis a pagar	150.383	120.178
Créditos não identificados	-	33.345
Outros	198.444	50.642
	<u><b>365.899</b></u>	<u><b>258.013</b></u>

NOTA 13 - RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	<u>01/01/2021</u>	<u>01/01/2020</u>
	a	a
	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
<b>Receitas de produtos e serviços vendidos:</b>		
Hospedagem	3.404.561	2.490.847
Alimentos e bebidas	805.870	531.986
Outros serviços administrativos	25.837	16.209
<b>Receita bruta operacional</b>	<u><b>4.236.268</b></u>	<u><b>3.039.042</b></u>
Impostos sobre vendas e serviços prestados	<u>(227.349)</u>	<u>(143.107)</u>
<b>Receita líquida operacional</b>	<u><b>4.008.919</b></u>	<u><b>2.895.935</b></u>

HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 14 - CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Custo de pessoal	821.597	784.139
Custo de prestação de serviço de hospedagem	95.545	51.321
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	317.229	187.053
Custo de vendas de outros serviços	241.908	196.198
"Fees" de uso da marca e tecnologia	431.406	295.616
Água, luz e gás	915.215	665.754
Publicidade e marketing	8.298	5.647
Lavanderia	126.824	105.100
Honorários	37.277	44.629
Arrendamento pessoa jurídica	1.023.716	741.069
Despesas administrativas	136.152	143.511
Manutenção	254.159	209.204
Impostos e taxas	6.428	5.782
Comissões de cartões de crédito	51.349	39.760
Gastos com veículos e deslocamentos	3.263	14.638
Despesas com informática	72.497	63.139
	<b><u>4.542.863</u></b>	<b><u>3.552.560</u></b>

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	<b><u>30/09/2021</u></b>	<b><u>30/09/2020</u></b>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	2.028.329	1.549.544
Despesas com vendas	205.289	160.198
Despesas gerais e administrativas	1.802.497	1.492.742
Outras despesas operacionais	506.748	350.076
	<b><u>4.542.863</u></b>	<b><u>3.552.560</u></b>

NOTA 15 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

- a) Considerações gerais: Em 30 de setembro de 2021, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

## HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A. - HOTEL IBIS BUDGET MANAUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<b>Valor contábil</b>	
	<u>31/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	821.370	808.016
Contas a receber de clientes	427.930	296.798
Outras contas a receber	4.621	4.184
	<u><b>1.253.921</b></u>	<u><b>1.108.998</b></u>
Passivos financeiros:		
Fornecedores	145.298	149.145
Partes relacionadas	2.291.865	1.839.524
	<u><b>2.437.163</b></u>	<u><b>1.988.669</b></u>

## b) Gestão do risco de capital

A Matriz administra o capital do Hotel para assegurar que possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das obrigações e do patrimônio.

Por decisão da Administração da Matriz, os funcionários do Hotel que são encarregados pela sua administração não estão autorizados a captar recursos com terceiros sem a sua expressa autorização.

A Administração é de opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas Demonstrações contábeis intermediárias pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado, em razão de o vencimento de parte substancial dos saldos ocorrer em data próxima à do balanço.

## c) Política de gestão de riscos financeiros

A AccorInvest possui e segue política de gerenciamento de riscos que orienta sobre transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos, periodicamente, os limites de crédito e a qualidade do "rating" das contrapartes.

São responsabilidades da Administração o exame e a revisão das informações relacionadas ao gerenciamento de riscos, incluindo políticas significativas e procedimentos e práticas aplicados no gerenciamento de risco.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

d) Risco de crédito

A política de vendas do Hotel, principalmente para eventos e hospedagens faturados a empresas, considera o nível de risco de crédito a que está sujeito no curso de seus negócios. A seletividade de seus clientes é a ação realizada para minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

No que diz respeito às disponibilidades, a AccorInvest tem como política trabalhar com instituições financeiras consideradas de primeira linha por sua Administração.

e) Risco de liquidez

A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Administração, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez ao gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A AccorInvest gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

f) Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2021, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 30 de setembro de 2021, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

NOTA 16 - COMPROMISSOS

Contratos de arrendamento

A AccorInvest aluga o prédio onde está situado o Hotel para a operação sob contrato de arrendamento, efetuando o pagamento mensal do aluguel calculado conforme contrato firmado entre as partes pelo prazo de vinte anos, com início a partir de 11 de dezembro de 2015, o qual poderá ser renovado se houver interesse da AccorInvest.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Esse contrato contém cláusula estabelecendo o cálculo de aluguel equivalente a 34% da Receita Líquida de Hospedagem para 109 apartamentos + 25% da Receita Líquida de Hospedagem para 105 apartamentos e 10% da Receita Líquida de Diversos, do qual serão descontados o IPTU, os seguros, PDD, os honorários da representante e o Fundo de Reserva.

NOTA 17 - COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A AccorInvest mantém apólice para cobertura de possíveis sinistros relacionados à estrutura predial, ao mobiliário, aos lucros cessantes (interrupção das operações e obtenção de lucros ocasionada por sinistro) e aos danos ao solo e às áreas verdes decorrentes de catástrofes naturais no Hotel. A contratação de seguro por conta da Matriz está prevista no contrato de locação.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

A política da AccorInvest é manter cobertura de seguros em montante considerado satisfatório em face dos riscos envolvidos. Em 01 de janeiro de 2021, o seguro foi contratado pela AccorInvest, da seguradora Chubb Seguros Brasil S.A, com vigência até 31 de dezembro de 2021, as coberturas para o Hotel podem ser assim resumidas:

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Importância segurada</u>
Seguro-garantia	Responsabilidade Civil	62.647.220
	Terrorismo	1.910.742.345
	Multirisco	2.029.147.366

NOTA 18 - IMPACTOS DO COVID-19 NA OPERAÇÃO E RESULTADOS

- a) Por conta da disseminação do COVID-19 que teve seu primeiro caso no Brasil registrado no final de fevereiro de 2020, e com a crescente evolução dos casos e determinação da quarentena no estado do Amazonas, o Hotel Ibis Budget Manaus temporariamente suspendeu todas as suas operações a partir de 01/04/2020 e reabriu dia 15/07/2020;

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Principais ações realizadas em 2020 em consequência do COVID-19:

- b) No período do fechamento do hotel, os contratos de trabalho dos funcionários foram suspensos e/ou as jornadas reduzidas através da MP 936 que estabelece uma proteção de manutenção de emprego e renda;
- c) Os pagamentos dos seguintes tributos/impostos foram postergados conforme medidas provisórias do governo durante o período de calamidade: INSS patronal (Portaria 139/2020 do Ministério da Economia) e FGTS (Medida Provisória 927/2020 do governo federal);
- d) Houve negociação dos honorários dos serviços contábeis e administrativos, concedido 15% de desconto ao hotel relacionado ao trimestre em que o hotel estava fechado;

Ações vigentes em 2021 em consequência do COVID-19:

- e) Foi negociado com a Accor a suspensão dos pagamentos dos Fees referente a 2020;
- f) A partir de julho/2021 será iniciado os pagamentos de Fees em aberto referente ao ano de 2020, os mesmos serão parcelados em 30 meses.