

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

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE A REVISÃO DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO
TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022**

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel Ibis Budget Manaus (“Hotel”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 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 31 de março de 2022 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

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. Conseqüentemente, as informações intermediárias podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 11 de abril de 2022

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



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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E
31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE		1.936.776	1.600.641
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.120.413	1.026.541
Contas a receber de clientes	4	737.795	523.883
Estoques	5	24.511	24.464
Impostos a recuperar	6	751	785
Outras contas a receber	7	4.731	1.709
Despesas antecipadas	8	48.575	23.259
TOTAL DO ATIVO		1.936.776	1.600.641

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E
31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE		849.626	826.882
Fornecedores	9	116.966	119.671
Impostos e contribuições a recolher	13	55.035	50.089
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	319.783	268.873
Adiantamentos de clientes	14	58.750	60.749
Outros passivos	12	299.092	327.500
NÃO CIRCULANTE		3.689.759	3.360.465
Exigível a longo prazo		3.689.759	3.360.465
Partes relacionadas	11	2.514.553	2.311.618
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	16	4.155	-
Provisão para reserva de reposição	15	1.171.051	1.048.847
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(2.602.609)	(2.586.706)
Prejuízos acumulados		(2.602.609)	(2.586.706)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.936.776</u>	<u>1.600.641</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM
DE 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021
(Em Reais)

	Nota	31/03/2022	31/03/2021
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	17	2.312.603	755.833
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	18	(964.663)	(617.014)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		1.347.940	138.819
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(1.367.707)	(595.063)
Com vendas	18	(135.575)	(57.866)
Gerais e administrativas	18	(929.843)	(427.248)
Outras (despesas) e receitas líquidas	18	(302.289)	(109.949)
PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(19.767)	(456.244)
RESULTADO FINANCEIRO		3.864	3.338
Despesas financeiras		(28.129)	(3.206)
Receitas financeiras		31.993	6.544
PREJUÍZO DO PERÍODO		(15.903)	(452.906)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRAGENTES PARA
OS TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021
(Em Reais)

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
PREJUÍZO DO PERÍODO	15.903	(452.906)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	<u>15.903</u>	<u>(452.906)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
TRIMESTRES FINDOS EM DE 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021
(Em Reais)

	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>(2.215.718)</u>	<u>(2.215.718)</u>
Prejuízo do período	(452.906)	(452.906)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021	<u>(2.668.624)</u>	<u>(2.668.624)</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>(2.586.706)</u>	<u>(2.586.706)</u>
Prejuízo do período	(15.903)	(15.903)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022	<u><u>(2.602.609)</u></u>	<u><u>(2.602.609)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS
TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E DE 2020
(Em Reais)

	Nota	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Prejuízo líquido do período		(15.903)	(452.906)
Ajustes para conciliar o prejuízo do período			
Provisão para reservas de reposição		122.205	1.946
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	16	4.155	-
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR		19.564	14.429
PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO AJUSTADO		130.021	(436.531)
(Aumento) diminuição nos ativos circulante e realizável a longo prazo		(242.264)	174.524
Contas a receber de clientes	4	(213.912)	191.352
Estoques	5	(48)	2.553
Impostos a recuperar	6	33	(575)
Outras contas a receber	7	(3.021)	1.390
Despesas antecipadas	8	(25.316)	(20.196)
Aumento (diminuição) nos passivos circulante e exigível a longo prazo		3.180	(111.490)
Fornecedores	9	(2.705)	(25.903)
Impostos e contribuições a recolher	13	4.947	32.182
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	31.345	20.264
Adiantamentos de clientes	14	(1.999)	(45.075)
Outros passivos	12	(28.408)	(92.958)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		(109.063)	(373.497)
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Partes relacionadas	11	202.935	410.744
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de investimento		202.935	410.744
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		93.872	37.247
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do período	3	1.026.541	808.016
No fim do período	3	1.120.413	845.263
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		93.872	37.247

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

(Valores expressos em milhares de 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 “Accor” 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, dispondo 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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

geralmente 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

(Valores expressos em milhares de 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 amortizado por meio do método dos juros efetivos deduzidos de qualquer perda por redução de seu valor recuperável.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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 31 de março de 2022, 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

(Valores expressos em milhares de 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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

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 “marketings 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>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	8.596	8.791
Banco conta movimento	(9.438)	2.924
Aplicações financeiras	1.121.255	1.014.826
	<u>1.120.413</u>	<u>1.026.541</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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.

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Agências e empresas	59.237	83.959
Administradoras de cartão de crédito	673.131	442.671
Contas a receber – hóspedes na casa	3.251	(3.252)
Outras	6.178	4.507
	<u>741.797</u>	<u>527.885</u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.002)	(4.002)
	<u>737.795</u>	<u>523.883</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	735.677	512.480
Vencidos de 0 a 30 dias	2.118	11.403
Vencidos de 31 a 60 dias	-	-
Vencidos de 61 a 90 dias	-	-
Vencidos de 91 a 120 dias	-	-
Vencidos a mais de 121 dias	4.002	4.002
	<u>741.797</u>	<u>527.885</u>

NOTA 5 - ESTOQUES

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Estoques de alimentos e bebidas	23.935	23.643
Estoque de almoxarifado	576	821
	<u>24.511</u>	<u>24.464</u>

NOTA 6 - IMPOSTOS À RECUPERAR

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos a recuperar	751	785
	<u>751</u>	<u>785</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

NOTA 7- OUTRAS CONTAS A RECEBER

	31/03/2022	31/12/2021
Adiantamento a empregados	3.658	1.709
Repasse para hotéis	1.073	-
	4.731	1.709

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

	31/03/2022	31/12/2021
Benefícios a empregado	14.314	16.454
IPTU	28.765	-
Outros	5.496	6.805
	48.575	23.259

NOTA 9 - FORNECEDORES

	31/03/2022	31/12/2021
Fornecedores de mercadorias	36.629	37.692
Fornecedores de serviços	72.632	74.548
Fornecedores transitório	-	4.700
Outros	7.705	2.731
	116.966	119.671

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/03/2022	31/12/2021
Provisão de férias e encargos	69.302	71.024
Provisão 13º salário e encargos	14.842	-
Encargos e contribuições a pagar	26.390	23.718
Participação nos lucros e resultados – PLR	73.905	54.340
Dissídio	135.344	119.791
	319.783	268.873

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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:

Hotel	Natureza dos serviços	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Remessa bancária	(1.159.203)	(952.947)
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Honorários serviços administrativos	26.079	101.452
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Repasses entre Matriz e Filial	3.647.677	3.163.113
		<u>2.514.553</u>	<u>2.311.618</u>

NOTA 12 - OUTROS PASSIVOS

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão para prestação de serviços	5.049	655
Provisão para T.I.	15.009	15.009
Aluguéis a pagar	179.813	163.004
Outros	99.221	148.832
	<u>299.092</u>	<u>327.500</u>

NOTA 13 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos e contribuições a pagar	8.303	10.738
Impostos s/faturamento	46.732	39.351
	<u>55.035</u>	<u>50.089</u>

NOTA 14 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Créditos com clientes	50.043	52.752
Devolução à hóspede	8.707	7.997
	<u>58.750</u>	<u>60.749</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

NOTA 15 - PROVISÃO PARA RESERVA DE REPOSIÇÃO

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão reserva de reposição	1.171.051	1.048.847
	<u>1.171.051</u>	<u>1.048.847</u>

NOTA 16 - PROVISÃO PARA RISCOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão riscos tributários, cíveis e trabalhistas	4.155	-
	<u>4.155</u>	<u>-</u>

NOTA 17 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>01/01/2022</u>	<u>01/01/2021</u>
	a	a
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Receitas de produtos e serviços vendidos:		
Hospedagem	2.012.070	617.960
Alimentos e bebidas	420.997	169.627
Outros serviços administrativos	13.096	6.105
Receita bruta operacional	<u>2.446.163</u>	<u>793.692</u>
Impostos sobre vendas e serviços prestados	(133.560)	(37.859)
Receita líquida operacional	<u>2.312.603</u>	<u>755.833</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

NOTA 18 - CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Custo de pessoal	399.437	284.871
Custo de prestação de serviço de hospedagem	37.058	22.573
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	171.178	77.767
Custo de vendas de outros serviços	128.225	73.953
"Fees" de uso da marca e tecnologia	271.874	87.077
Água, luz e gás	398.874	293.019
Publicidade e marketing	3.586	2.233
Carões de fidelidade Accor	1.610	-
Lavanderia	63.243	29.053
Honorários	14.487	8.274
Arrendamento pessoa jurídica	600.969	188.598
Despesas administrativas	49.797	25.626
Manutenção	116.142	78.199
Impostos e taxas	6.212	6.038
Comissões de cartões de crédito	39.480	8.263
Gastos com veículos e deslocamentos	4.564	1.190
Despesas com informática	25.634	25.343
	<u>2.332.370</u>	<u>1.212.077</u>

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	964.663	617.014
Despesas com vendas	135.575	57.866
Despesas gerais e administrativas	929.843	427.248
Outras despesas operacionais	302.289	109.949
	<u>2.332.370</u>	<u>1.212.077</u>

NOTA 19 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais: Em 31 de março de 2022, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

	Valor contábil	
	31/03/2022	31/12/2021
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	1.120.413	1.026.541
Contas a receber de clientes	737.795	523.883
Outras contas a receber	4.731	1.709
	1.862.939	1.552.133
Passivos financeiros:		
Fornecedores	116.966	119.671
Partes relacionadas	2.514.553	2.311.618
	2.631.519	2.431.289

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 Financeiras 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

(Valores expressos em milhares de 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 31 de março de 2022, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 31 de março de 2022, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

NOTA 20 - COMPROMISSO

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.

Esse contrato contém cláusula estabelecendo o cálculo de aluguel equivalente a 34% da Receita Líquida de Hospedagem para 109

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

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 21 - 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 apólices estão em fase de emissão e envio de documentação para o financeiro.

NOTA 22 - 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;

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;

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022

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

Ações vigentes em 2021 em consequência do COVID-19:

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