

**HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O EXAME DAS
INFORMAÇÕES 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 Styles Goiânia - Hotelaria Accor Brasil S.A
Goiânia - GO

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias do Hotel Ibis Styles Goiânia ("Hotel"), referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022, 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 trimestre findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração do Hotel é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias 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 intermediárias foram elaboradas somente para permitir que o Hotel Ibis Goiania atenda às exigências para elaboração e divulgação de Informações Financeiras Trimestrais 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 informações contábeis intermediárias de propósito especial 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 intermediárias de propósito especial

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias de propósito especial 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 demonstração intermediária, e apresentadas conforme requerido pela Instrução CVM nº 602/18.

Outros assuntos

i) Restrição ao uso e distribuição das demonstrações contábeis intermediárias

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

ii) Saldos contábeis comparativos

As demonstrações contábeis, referentes aos saldos de 31 de dezembro e de 31 de março de 2021 apresentados para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores e os correspondentes relatórios de auditoria, emitidos em 22 de março de 2022 e em 11 de maio de 2021, respectivamente, não continham ressalva.

São Paulo, 10 de maio 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 STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

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

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
CIRCULANTE		2.484	1.786
Caixa e equivalentes de caixa	3	677	542
Contas a receber de clientes	4	1.614	1.180
Estoques	5	28	32
Impostos a recuperar	6	20	20
Despesas antecipadas	7	136	9
Outras contas a receber	8	9	3
TOTAL DO ATIVO		2.484	1.786

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
CIRCULANTE		780	742
Fornecedores	9	95	60
Impostos e contribuições a recolher	10	85	99
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	11	208	224
Aluguéis a pagar	12	199	113
Adiantamentos de clientes	2d vi	115	48
Outros passivos	13	78	198
NÃO CIRCULANTE		1886	1359
Partes relacionadas	14	1.166	780
Provisão para reserva de reposição	2d viii	720	579
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(182)	(315)
Prejuízos acumulados		(182)	(315)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>2.484</u>	<u>1.786</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADO DOS TRIMESTRES FINDOS EM
31 DE MARÇO DE 2022 E 2021
(Em milhares de Reais)

	Nota	31.03.2022	31.03.2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	15	2.379	1.054
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	16	(1.008)	(695)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		<u>1.371</u>	<u>359</u>
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(1.225)	(519)
Com vendas	16	(183)	(98)
Gerais e administrativas	16	(992)	(377)
Outras (despesas) e receitas operacionais, líquidas	16	(50)	(44)
LUCRO / (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		<u>146</u>	<u>(160)</u>
RESULTADO FINANCEIRO		(13)	(8)
Despesas financeiras		(32)	(13)
Receitas financeiras		19	5
LUCRO / (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO TRIMESTRE		<u>133</u>	<u>(168)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS TRIMESTRES
FINDOS EM 31 DE MARÇO 2022 E 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
LUCRO / (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO TRIMESTRE	133	(168)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO TRIMESTRE	<u>133</u>	<u>(168)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E 2021
(Em milhares de Reais)

	Prejuízos acumulados	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	(613)	(613)
Prejuízo do período	(168)	(168)
SALDO EM 31 DE MARÇO DE 2021	(781)	(781)
Lucro líquido do período	466	466
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	(315)	(315)
Lucro líquido do período	133	133
SALDO EM 31 DE MARÇO DE 2022	(182)	(182)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS TRIMESTRES FINDOS EM
31 DE MARÇO DE 2022 E 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro / (prejuízo) líquido do trimestre	133	(168)
Ajustes para conciliar o lucro / (prejuízo) lucro do trimestre		
Perdas estimadas de (reversão) créditos de liquidação duvidosa	-	(1)
Provisão para reserva de reposição	-	53
(Reversão) provisão para participação nos lucros e resultados - PLR	(9)	-
LUCRO/ (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO TRIMESTRE AJUSTADO	<u>124</u>	<u>(116)</u>
(Aumento) diminuição nos ativos circulante e realizável a longo prazo	<u>(563)</u>	<u>17</u>
Contas a receber de clientes	(434)	142
Estoques	4	5
Despesas antecipadas	(127)	(121)
Outras contas a receber	(6)	(9)
Aumento (diminuição) nos passivos circulante e exigível a longo prazo	<u>188</u>	<u>(31)</u>
Fornecedores	35	1
Impostos e contribuições a recolher	(14)	(26)
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	(7)	32
Aluguéis a pagar	86	(44)
Adiantamentos de clientes	67	(10)
Outros passivos	(120)	16
Provisão para reserva de reposição	141	-
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(251)</u>	<u>(130)</u>
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes relacionadas	386	176
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>386</u>	<u>176</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>135</u>	<u>46</u>
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DE EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	542	280
No fim do período	677	326
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>135</u>	<u>46</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 Styles Goiânia (“Hotel”) é uma filial da Hotelaria Accor Brasil S.A. (“Matriz” ou “Accor” ou Operadora Hoteleira”). 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 Rua 15, esquina com a Avenida T-55, Qd. H24, Lts 07/08/09 – Setor Marista – Goiânia/GO, e teve início das suas atividades em 26 de novembro de 2017, dispondo de 252 quartos. O Hotel é operado por sua Matriz, que mantém contrato de arrendamento com a SPE Brasil Incorporação 83 LTDA. (“Locadora”).

Em decorrência da pandemia do novo COVID-19 (corona vírus), iniciada nos primeiros meses de 2020, a economia global e a economia brasileira foram negativamente afetadas. A atividade hoteleira, muito dependente das atividades de turismo e eventos foi especialmente impactada, tanto que o Hotel paralisou suas operações em 23 de março de 2020 e retornou suas atividades em 13 de julho de 2020.

A Administração do Hotel está monitorando permanentemente a situação, e tomando todas as ações necessárias para oferecer um ambiente de qualidade e segurança aos nossos clientes e colaboradores. Seguindo as orientações dos órgãos de saúde e o mais alto padrão de exigências sanitárias, agregamos novas ações protetivas em nossos hotéis de todo o mundo, além de adaptações locais na geração de novos protocolos de higiene e sanitização.

NOTA 2- BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

a) Declaração de conformidade

As Informações contábeis intermediárias do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme requerido pela Instrução CVM 602 de 27 de agosto de 2018, da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

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.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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)

b) Base de elaboração

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

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

Por se tratar de uma filial da Accor, o Hotel não dispõe de todas as características de uma sociedade anônima, assim como sua Matriz. Estas Informações contábeis intermediárias representam exclusivamente a operação do Hotel no período, não tendo então o reflexo do restante da administração hoteleira da Accor.

Por se tratar de uma filial, Informações contábeis intermediárias do Hotel não possuem capital social integralizado ou ações, distribuição de dividendos ou reservas de lucros. A demonstração das mutações do patrimônio líquido do Hotel demonstra apenas os lucros ou prejuízos acumulados no período.

d) Principais práticas contábeis adotadas

Estimativas contábeis

Na elaboração das Informações 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, às perdas referentes a contas a receber e 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, veja as práticas contábeis detalhadas a seguir:

i) Moeda funcional e de apresentação das Informações 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 STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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

Quando existentes, são 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 na data das Informações 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, quando 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) Instrumentos financeiros ativos

Os Instrumentos financeiros ativos podem ser classificados nas seguintes categorias específicas: (i) ativo financeiro ao custo amortizado; (ii) ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e (iii) ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado. A classificação dos instrumentos financeiros é determinada na data do reconhecimento inicial e com base tanto: (a) no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto (b) nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

Empréstimos e 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.

Caixa e equivalentes de caixa

Por conta de sua estrutura, o Hotel diariamente transfere o saldo bancário da conta corrente para a Matriz. A administração dos recursos financeiros é central e é administrada em nível de estrutura jurídica.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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)

iii.2) Instrumentos financeiros passivos

Os instrumentos financeiros passivos devem ser mensurados como subsequentemente ao custo amortizado, exceto: (a) passivos financeiros ao valor justo por meio de resultado; (b) passivos financeiros que surjam quando a transferência do ativo financeiro não se qualificar para o desconhecimento ou quando a abordagem do envolvimento contínuo for aplicável; (c) contratos de garantia financeira; (d) compromissos de conceder empréstimos com taxas de juros abaixo do mercado; e (e) a contraprestação contingente reconhecida por adquirente em combinação de negócios à qual deve ser aplicado o CPC 15.

O Hotel pode, no reconhecimento inicial, designar de modo irrevogável o passivo financeiro como mensurado ao valor justo por meio do resultado.

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data das Informações contábeis intermediárias, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 31 de março de 2022, esses passivos compreendem à Fornecedores, Aluguéis a pagar e Partes Relacionadas.

iv) Contas a receber de clientes e perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa (redução ao valor recuperável de ativos financeiros)

As contas a receber de clientes e cartão de crédito estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, líquidas de perdas estimadas para redução ao valor recuperável de ativos financeiros, se aplicável.

Essa perda estimada é constituída com base no montante de títulos vencidos, salvo os casos nos quais o contrato entre Accor e Investidor definir prazo específico, o Hotel considera faturas vencidas entre 46 e 120 dias 50% de perda estimada, faturas vencidas entre 121 e 150 dias 80% de perda estimada e faturas vencidas a partir de 151 dias 100% de perda estimada, critérios considerados suficientes 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

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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)

necessário, uma provisão para estoques de giro lento e/ou obsoletos é constituída para refletir o risco de realização desses estoques.

vi) Adiantamentos de clientes

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

vii) 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.

Nos casos de liquidação possível, é apenas feita divulgação em nota explicativa.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação na data das Informações 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, conforme prática amplamente adotada no mercado hoteleiro.

viii) Fundo (Provisão) de Renovação e Reposição de Ativos

De acordo com o contrato de locação do imóvel (Nota 19) vigente até o mês de novembro de 2029, o fundo de reposição de ativos é destinado exclusivamente à compra de bens do ativo imobilizado ou itens de manutenção de acordo com a necessidade operacional.

ix) Ajuste a valor presente

Quando aplicável, 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 Informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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)

x) 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 a provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, são classificadas na rubrica "Outras despesas operacionais, líquidas".

xi) 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".

xii) 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, energia e gás.

xiii) 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

Renovação de enxovais, gastos com folha de pagamento, manutenções de software, despesas pagas pelo uso da marca, divulgação da marca e da estrutura administrativa provida pela Matriz ("*fees*") e participação no programa de fidelidade.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 e da estrutura operacional. Esses “fees” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 16).

Os “marketings “fees” referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses “fees” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 16).

Os “fees” referentes ao programa de fidelidade correspondem ao custo pela criação e ao acréscimo dos pontos dos cartões do programa Le-Club. Por meio desse programa, os beneficiários acumulam pontos para utilização no pagamento de diárias nos hotéis da rede Accor.

xiv) Resultado financeiro

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.

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.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31.03.2022	31.12.2021
Caixa	9	7
Aplicações financeiras	668	535
	677	542

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

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31.03.2022	31.12.2021
Agências e empresas	825	542
Administradoras de cartão de crédito	578	437
Hóspede na casa	211	201
	1.614	1.180

Contas a receber de clientes por idade de vencimento:

	31.03.2022	31.12.2021
A vencer	1.478	890
Vencidos de 0 a 30 dias	136	290
	1.614	1.180

NOTA 5 - ESTOQUES

	31.03.2022	31.12.2021
Estoque de alimentos e bebidas	28	32
	28	32

NOTA 6 - IMPOSTO A RECUPERAR

	31.03.2022	31.12.2021
ISS	20	20
	20	20

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Despesas antecipadas de fornecedores	-	5
Despesas antecipadas de benefícios	29	3
Despesas antecipadas de IPTU	94	-
Despesas antecipadas de seguros	4	-
Outros	9	1
	<u>136</u>	<u>9</u>

NOTA 8 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Repasses para hotéis	9	3
	<u>9</u>	<u>3</u>

NOTA 9- FORNECEDORES

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Fornecedores de mercadorias	26	18
Fornecedores de serviços	66	40
Comissões - agências de viagens	-	1
Outros	3	1
	<u>95</u>	<u>60</u>

Fornecedores por idade de vencimento:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
A vencer	1	1
Vencidos de 0 a 30 dias	94	59
	<u>95</u>	<u>60</u>

NOTA 10- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
PIS/COFINS	32	45
ICMS	1	-
IRRF	5	11
ISS	47	42
Outros	-	1
	<u>85</u>	<u>99</u>

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	31.03.2022	31.12.2021
Provisão para férias e encargos	102	71
Provisão para 13º Salário e encargos	26	-
Encargos e contribuições a pagar	39	45
Participação nos lucros e resultados - PLR	28	108
Dissídio	13	-
	208	224

NOTA 12- ALUGUÉIS A PAGAR

	31.03.2022	31.12.2021
Arrendamentos	199	113
	199	113

NOTA 13- OUTROS PASSIVOS

	31.03.2022	31.12.2021
Créditos não identificados	5	143
Provisão para gastos diversos	6	21
Provisão para prestação de serviços	60	34
Provisão para seguros	7	-
	78	198

NOTA 14- PARTES RELACIONADAS

Referem-se aos valores de repasses entre o Hotel e a Matriz e ao compartilhamento de despesas do Grupo, conforme seguem:

	31.03.2022	31.12.2021
Accor Brasil Remessa bancária	6.353	6.101
Accor Brasil Honorários serviços administrativos	(2.520)	(2.299)
Accor Brasil Repasses para operadora hoteleira	(4.465)	(4.082)
CSC Honorários serviços administrativos CSC	(534)	(500)
	(1.166)	(780)

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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- RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
Hospedagem	2.125	938
Alimentos e bebidas	407	202
Outros serviços administrativos	9	5
Receita bruta operacional	2.541	1.145
Impostos sobre vendas e serviços	(162)	(91)
Receita líquida de serviços e vendas	2.379	1.054

NOTA 16- CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS POR NATUREZA

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
Custo de pessoal	505	402
Custo de prestação de serviço de hospedagem	34	16
Custo de alimentos e prest. serviço restaurante	208	81
Custo de vendas de outros serviços	153	88
Lavanderia	116	54
Água, energia e gás	176	173
Publicidade e marketing	2	4
Comissões de cartões de crédito	33	16
Serviços de tecnologia	95	74
Honorários (advocáticos e administrativos)	56	44
Gastos com veículos e deslocamentos	2	2
Despesas com informática	25	24
Impostos e taxas	7	3
Serviços de manutenção	82	49
Arrendamento (Nota 19)	514	71
Despesas administrativas	225	113
	2.233	1.214

Essas despesas estão classificadas na demonstração do resultado da seguinte forma:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	1.008	695
Despesas com vendas	183	98
Despesas gerais e administrativas	992	377
Outras (despesas) e receitas operacionais, líquidas	50	44
	2.233	1.214

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 17- CONTINGÊNCIAS

<i>TRABALHISTA:</i>			
Prognóstico	Quantidade	Valor da ação	Valor da provisão
POSSÍVEL	2	108	-

NOTA 18- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais

Em 31 de março de 2022, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

Instrumentos financeiros ativos:	31.03.2022	31.12.2021
Caixa e equivalentes de caixa	677	542
Contas a receber clientes	1.614	1.180
Outras contas a receber	9	3
	2.300	1.725
Instrumentos financeiros passivos:	31.03.2022	31.12.2021
Fornecedores	95	60
Aluguéis a pagar	199	113
Partes relacionadas	1.166	780
	1.460	953

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 da opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas Informações 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.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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)

c) Política de gestão de riscos financeiros

A Accor 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.

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 Accor 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 Accor gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio 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.

HOTEL IBIS STYLES GOIÂNIA
HOTELARIA ACCOR 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 19- COMPROMISSOS

Contrato de arrendamento

A Accor 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. A despesa com esse contrato até 31 de março de 2022 foi de R\$ 514 mil (R\$ 71 mil em 31 de março de 2021).

NOTA 20- COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Accor mantém apólice para cobertura de possíveis sinistros relacionados à estrutura predial, ao mobiliário e aos lucros cessantes (interrupção das operações e obtenção de lucros ocasionada por sinistro). A contratação de seguro por conta da Matriz está prevista no contrato de locação.

A política da Accor é manter cobertura de seguros em montante considerado satisfatório em face dos riscos envolvidos. Em 31 de dezembro de 2021, o seguro contratado foi da seguradora Allianz Seguros S.A., com vigência até 31 de dezembro de 2022, e as coberturas para o Hotel podem ser assim resumidas:

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Cobertura em R\$ mil</u>
Seguro Garantia	Prédio	53.276
	Mobiliário	10.829
	Lucros Cessantes	11.983

NOTA 21- APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

As presentes Informações contábeis intermediárias do Hotel foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em reunião realizada em 05 de maio de 2022.