

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

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O
EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO
TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE
2023**

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 31 de março de 2023 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 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 intermediárias foram elaboradas somente para permitir que o Hotel Ibis Budget Manaus atenda às exigências para elaboração e divulgação de demonstrações contábeis trimestrais conforme dispõe o Capítulo IV, artigo 33, item II, da Resolução nº 86, de 31 de março de 2022, 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 2023 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 Resolução 86/22.

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 33, item II, da Resolução CVM nº 86, de 31 de março de 2022. 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, 29 de abril de 2023

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 2023 E
31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE		2.380.655	2.109.271
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.428.937	1.294.494
Contas a receber de clientes	4	854.228	740.863
Estoques	5	38.501	48.284
Impostos a recuperar	6	-	752
Adiantamentos a empregados	7	1.931	2.260
Despesas antecipadas	8	57.058	22.618
TOTAL DO ATIVO		2.380.655	2.109.271

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E
31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE		582.282	601.512
Fornecedores	9	175.406	91.688
Impostos e contribuições a recolher	13	22.904	20.227
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	190.577	241.895
Adiantamentos de clientes	14	33.154	64.090
Outros passivos	12	160.241	183.612
NÃO CIRCULANTE		3.145.582	2.969.196
Exigível a longo prazo		3.145.582	2.969.196
Partes relacionadas	11	1.680.071	1.644.906
Provisão para reserva de reposição	15	1.465.511	1.324.290
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(1.347.209)	(1.461.437)
Prejuízo acumulado		(1.347.209)	(1.461.437)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.380.655	2.109.271

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS TRIMESTRES FINDOS EM
31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
(Em Reais)

	Nota	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2022 a 31/03/2022
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	15	2.483.042	2.312.604
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	16	(737.316)	(964.663)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		1.745.726	1.347.941
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(1.638.744)	(1.367.708)
Com vendas	16	(126.859)	(135.575)
Gerais e administrativas	16	(1.139.941)	(929.843)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	16	(371.944)	(302.290)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		106.982	(19.767)
RESULTADO FINANCEIRO		7.246	3.864
Despesas financeiras		(26.938)	(28.130)
Receitas financeiras		34.184	31.994
LUCRO/(PREJUÍZO) DO TRIMESTRE		114.228	(15.903)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS TRIMESTRES
FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
(Em Reais)

	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2022 a 31/03/2022
LUCRO (PREJUÍZO) DO TRIMESTRE	114.228	(15.903)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO TRIMESTRE	114.228	(15.903)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
(Em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>Prejuízo acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		(2.586.706)	(2.586.706)
Prejuízo do trimestre findo em 31 de março de 2022		(15.903)	(15.903)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022		<u>(2.602.609)</u>	<u>(2.602.609)</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		(1.461.437)	(1.461.437)
Lucro do trimestre findo em 31 de março de 2023		114.228	114.228
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023		<u>(1.347.209)</u>	<u>(1.347.209)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS TRIMESTRES FINDOS EM
31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
(Em Reais)

	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2022 a 31/03/2022
Nota		
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (prejuízo) do trimestre	114.228	(15.903)
Ajustes para conciliar o (lucro)/ prejuízo do trimestre ao caixa		
Provisão para reserva de reposição	15 141.220	122.205
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-	4.155
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR	22.179	19.564
	277.627	130.021
(Aumento) diminuição nos ativos circulantes realizáveis a longo prazo	(136.941)	(242.264)
Contas a receber de clientes	4 (113.365)	(213.912)
Estoques	5 9.782	(48)
Impostos a recuperar	6 752	33
Adiantamentos a empregados	7 330	(3.021)
Despesas antecipadas	8 (34.440)	(25.316)
Aumento (diminuição) nos passivos circulantes e exigíveis a longo prazo	(41.408)	3.180
Fornecedores	9 83.718	(2.705)
Impostos e contribuições a recolher	13 2.677	4.947
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10 (73.497)	31.345
Adiantamentos de clientes	14 (30.935)	(1.999)
Outros passivos	12 (23.371)	(28.408)
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	99.278	(109.063)
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes relacionadas	11 35.165	202.935
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	35.165	202.935
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	134.443	93.872
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do trimestre	3 1.294.494	1.026.541
No fim do trimestre	3 1.428.937	1.120.413
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	134.443	93.872

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações 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 2023

(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, 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 Resolução 86/22.

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.

As presentes demonstrações contábeis do Hotel foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em reunião realizada em 15 de abril de 2023.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

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 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 2023

(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 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 2023

(Valores expressos em 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 2023, 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 2023

(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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

(Valores expressos em 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 2023

(Valores expressos em 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 “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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	25.448	33.151
Banco conta movimento	(3.327)	-
Aplicações financeiras	<u>1.406.816</u>	<u>1.261.343</u>
	<u>1.428.937</u>	<u>1.294.494</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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/03/2023	31/12/2022
Agências e empresas	112.908	51.538
Administradoras de cartão de crédito	744.668	699.593
Contas a receber – hóspedes na casa	4.545	-
Outras	7.701	5.326
	869.822	756.457
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(15.594)	(15.594)
	854.228	740.863

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	844.187	740.116
Vencidos de 0 a 30 dias	10.041	747
Vencidos de 31 a 60 dias	-	2.413
Vencidos de 61 a 90 dias	-	13.181
Vencidos de 91 a 120 dias	-	-
Vencidos a mais de 121 dias	15.594	-
	869.822	756.457

NOTA 5 - ESTOQUES

	31/03/2023	31/12/2022
Estoques de alimentos e bebidas	37.426	47.194
Estoque de almoxarifado	1.075	1.090
	38.501	48.284

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/03/2023	31/12/2022
Impostos a recuperar	-	752
	-	752

NOTA 7 - ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

	31/03/2023	31/12/2022
Adiantamento a empregados	1.931	2.260
	1.931	2.260

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

	31/03/2023	31/12/2022
Benefícios a empregados	18.318	16.903
IPTU	17.794	-
Seguros	13.537	-
Outros	7.409	5.715
	57.058	22.618

NOTA 9 - FORNECEDORES

	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores de mercadorias	51.360	24.155
Fornecedores de serviços	117.859	62.612
Outros	6.187	4.921
	175.406	91.688

NOTA 10- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/03/2023	31/12/2022
Provisão de férias e encargos	75.147	79.959
Provisão de 13º salário e encargos	18.467	-
Encargos e contribuições a pagar	29.682	30.812
Participação nos Lucros e Resultados – PLR	67.281	125.124
Dissídio	-	6.000
	190.577	241.895

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	31/03/2023	31/12/2022
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Remessa bancária	(3.969.625)	(3.569.748)
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Honorários serviços administrativos	51.565	114.808
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Repasses entre Matriz x Filial	5.598.131	5.099.846
		1.680.071	1.644.906

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

NOTA 12- OUTROS PASSIVOS

	31/03/2023	31/12/2022
Provisão para gastos diversos	1.001	-
Provisão para prestação de serviços	4.302	1.315
Provisão para T.I.	15.009	15.009
Aluguéis a pagar	139.929	161.958
Créditos não identificados	-	5.330
	160.241	183.612

NOTA 13- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	31/03/2023	31/12/2022
Impostos e contribuições a pagar	6.953	6.710
Impostos s/ faturamento	15.951	13.517
	22.904	20.227

NOTA 14- ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	31/03/2023	31/12/2022
Créditos com clientes	20.276	53.479
Devolução à hóspede	12.878	10.611
	33.154	64.090

NOTA 15- PROVISÃO PARA RESERVA DE REPOSIÇÃO

	31/03/2023	31/12/2022
Provisão para reserva de reposição	1.465.511	1.324.290
	1.465.511	1.324.290

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

NOTA 16- RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2022 a 31/03/2022
Receitas de produtos e serviços vendidos:	2.536.215	2.446.163
Hospedagem	2.097.480	2.012.070
Alimentos e bebidas	427.750	420.997
Outros serviços administrativos	10.985	13.096
Impostos sobre vendas e serviços prestados	(53.173)	(133.559)
PIS sobre faturamento	(222)	(13.807)
COFINS sobre faturamento	(1.367)	(64.046)
ISS	(45.838)	(44.099)
ICMS	(5.746)	(11.607)
Receita líquida operacional	2.483.042	2.312.604

NOTA 17- CUSTOS, DESPESAS E RECEITAS POR NATUREZA

	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2022 a 31/03/2022
Custo de pessoal	413.612	399.437
Custo de prestação de serviço de hospedagem	23.571	37.058
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	201.973	171.178
Custo de vendas de outros serviços	128.999	128.225
“Fees” de uso da marca e tecnologia	324.328	271.874
Água, luz e gás	265.697	398.874
Publicidade e marketing	3.332	3.586
Cartões de fidelidade Accor	3.002	1.610
Lavanderia	67.714	63.243
Honorários	20.675	14.487
Arrendamento pessoa jurídica	650.204	600.969
Despesas administrativas	53.807	49.797
Manutenção	131.706	116.142
Impostos e taxas	6.843	6.212
Comissões de cartões de crédito	48.682	39.479
Gastos com veículos e deslocamentos	7.405	4.564
Despesas com informática	24.510	25.636
	2.376.060	2.332.371

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	31/03/2023	31/03/2022
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	737.316	964.663
Despesas com vendas	126.859	135.575
Despesas gerais e administrativas	1.139.941	929.843
Outras (despesas) e receitas operacionais, líquidas	371.944	302.290
	2.376.060	2.332.371

NOTA 18- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais: Em 31 de março de 2023, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

	Valor contábil	
	31/03/2023	31/12/2022
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	1.428.937	1.294.494
Contas a receber de clientes	854.228	740.863
Adiantamentos a empregados	1.931	2.260
	2.285.096	2.037.617
Passivos financeiros:		
Fornecedores	175.406	91.688
Partes relacionadas	1.680.071	1.644.906
	1.855.477	1.736.594

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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

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.

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 2023, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

g) Risco de taxa de câmbio

Em 31 de março de 2023, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

NOTA 19- 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.

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 20- 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 2023, o seguro foi contratado pela AccorInvest, da seguradora Chubb Seguros Brasil S.A, com vigência até 31 de dezembro de 2023, as coberturas para os hotéis podem ser assim resumidas:

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023

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

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Importância segurada</u>
Seguro-garantia	Responsabilidade Civil	51.548.610
	Terrorismo	1.572.232.605
	Multirisco	3.350.659.649