

**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
2024**

**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 2024 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. 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 de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). 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 2024 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.

Outros assuntos - Restrição de uso e distribuição

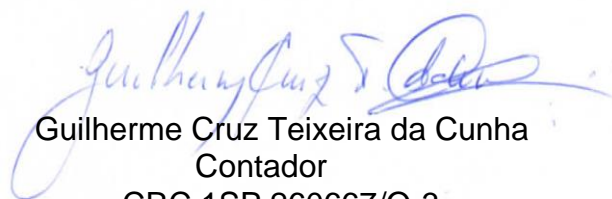
Conforme descrito na letra “c” da nota explicativa nº 2, o Hotel é uma filial da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A., portanto, as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de demonstrações contábeis do Capítulo IV, 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, 06 de maio de 2024

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



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



Guilherme Cruz Teixeira da Cunha
Contador
CRC 1SP 260667/O-3

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E
31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		3.646.981	3.277.136
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.169.860	1.978.259
Contas a receber de clientes	4	1.322.258	1.157.099
Estoques	5	76.064	97.893
Impostos a recuperar	6	129	-
Adiantamentos a empregados	7	16.595	12.459
Despesas antecipadas	8	62.075	31.426
NÃO CIRCULANTE		8.500	-
Depósitos judiciais		8.500	-
TOTAL DO ATIVO		3.655.481	3.277.136

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 2024 E
31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		674.057	783.627
Fornecedores	9	133.740	165.043
Impostos e contribuições a recolher	13	31.506	25.858
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	232.350	291.857
Adiantamentos de clientes	14	41.969	82.625
Outros passivos	12	234.492	218.244
NÃO CIRCULANTE		2.567.486	2.419.817
Exigível a longo prazo		2.567.486	2.419.817
Partes relacionadas	11	303.239	357.505
Provisão para reserva de reposição	15	2.264.247	2.062.312
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		413.938	73.692
Lucros acumulados		413.938	73.692
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.655.481	3.277.136

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 2024 E 2023
(Em Reais)

		01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
	Nota		
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	16	3.320.494	2.483.042
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	17	(917.306)	(737.316)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		2.403.188	1.745.726
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(2.067.708)	(1.638.744)
Com vendas	17	(183.077)	(126.859)
Gerais e administrativas	17	(1.395.296)	(1.139.941)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	17	(489.335)	(371.944)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		335.480	106.982
RESULTADO FINANCEIRO		4.766	7.246
Despesas financeiras		(55.749)	(26.938)
Receitas financeiras		60.515	34.184
LUCRO DO PERÍODO		340.246	114.228

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 2024 E 2023
(Em Reais)

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
LUCRO DO PERÍODO	340.246	114.228
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	340.246	114.228

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 2024 E 2023
(Em Reais)

	<u>Lucro acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	(1.461.437)	(1.461.437)
Lucro do período 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>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	73.692	73.692
Lucro do período findo em 31 de março de 2024	340.246	340.246
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024	<u>413.938</u>	<u>413.938</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 2024 E 2023
(Em Reais)**

		01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
	Nota		
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro do período		340.245	114.228
Ajustes para conciliar o lucro do período ao caixa			
Provisão para reserva de reposição	15	201.936	141.220
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR		29.953	22.179
LUCRO DO PERÍODO AJUSTADO		572.134	277.627
(Aumento) diminuição nos ativos circulantes realizáveis e não circulantes		(186.744)	(136.941)
Contas a receber de clientes	4	(165.159)	(113.365)
Estoques	5	21.829	9.782
Impostos a recuperar	6	(129)	752
Adiantamentos a empregados	7	(4.136)	330
Despesas antecipadas	8	(30.649)	(34.440)
Depósitos judiciais		(8.500)	-
Aumento (diminuição) nos passivos circulantes e exigíveis a longo prazo		(139.522)	(41.408)
Fornecedores	9	(31.303)	83.718
Impostos e contribuições a recolher	13	5.648	2.677
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	(89.460)	(73.497)
Adiantamentos de clientes	14	(40.656)	(30.935)
Outros passivos	12	16.249	(23.371)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		245.868	99.278
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Partes relacionadas	11	(54.267)	35.165
Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento		(54.267)	35.165
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.601	134.443
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do trimestre	3	1.978.259	1.294.494
No fim do trimestre	3	2.169.860	1.428.937
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.601	134.443

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 2024

(Em Reais)

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

As presentes demonstrações contábeis do Hotel foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em reunião realizada em 09 de abril de 2024.

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (pronunciamento técnico NBC TG 21 (R4) – 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

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:

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

- 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.

- 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

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 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 2024, 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

Adiantamentos de clientes

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

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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

viii) Ajuste a valor presente

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

ix) Avaliação da recuperação de ativos

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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

xii) Despesas

1. Com vendas

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

2. Gerais e administrativas

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

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

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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	22.781	22.184
Banco conta movimento	4.695	-
Aplicações financeiras	<u>2.142.384</u>	<u>1.956.075</u>
	<u>2.169.860</u>	<u>1.978.259</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.

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Agências e empresas	149.520	108.686
Administradoras de cartão de crédito	1.188.868	1.026.049
Contas a receber – hóspedes na casa	16.065	54.503
Outras	<u>8.499</u>	<u>8.555</u>
	<u>1.362.952</u>	<u>1.197.793</u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(40.694)</u>	<u>(40.694)</u>
	<u>1.322.258</u>	<u>1.157.099</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer	1.310.930	1.134.726
Vencidos de 0 a 30 dias	11.328	22.373
Vencidos de 91 a 120 dias	-	40.694
Vencidos a mais de 121 dias	<u>40.694</u>	<u>-</u>
	<u>1.362.952</u>	<u>1.197.793</u>

NOTA 5 - ESTOQUES

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Estoques de alimentos e bebidas	69.049	96.203
Estoque de almoxarifado	<u>7.015</u>	<u>1.690</u>
	<u>76.064</u>	<u>97.893</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Impostos a recuperar	129	-
	<u>129</u>	<u>-</u>

NOTA 7 - ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamentos a empregados	9203	4420
Adiantamentos a fornecedores	4000	8039
Repasse para hotéis	3.392	-
	<u>16.595</u>	<u>12.459</u>

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Benefícios a empregados	25.712	22.830
IPTU	19.692	-
Outros	16.671	8.596
	<u>62.075</u>	<u>31.426</u>

NOTA 9 - FORNECEDORES

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores de mercadorias	34.368	85.957
Fornecedores de serviços	75.078	73.912
Fornecedores transitórios	18.622	-
Outros	5.672	5.174
	<u>133.740</u>	<u>165.043</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 10- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão para férias e encargos	106.854	119.167
Provisão para 13º salário e encargos	23.286	-
Encargos e contribuições a pagar	36.695	40.275
Participação nos lucros e resultados – PLR	65.515	132.415
	<u>232.350</u>	<u>291.857</u>

NOTA 11- PARTES RELACIONADAS

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

Hotel	Natureza dos serviços	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Remessa bancária	(7.633.897)	(7.024.290)
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Honorários serviços administrativos	42.518	180.613
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Repasses entre Matriz x Filial	7.894.618	7.201.182
		<u>303.239</u>	<u>357.505</u>

NOTA 12- OUTROS PASSIVOS

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão para gastos diversos	9.799	-
Provisão para prestação de serviços	7.529	1.000
Provisão para T.I.	15.009	15.009
Aluguéis a pagar	202.155	198.057
Créditos não identificados	-	4.178
	<u>234.492</u>	<u>218.244</u>

NOTA 13- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Impostos e contribuições a pagar	10.042	8.130
Impostos s/ faturamento	21.464	17.728
	<u>31.506</u>	<u>25.858</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 14- ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Créditos com clientes	31.631	73.750
Devolução à hóspede	10.338	8.875
	<u>41.969</u>	<u>82.625</u>

NOTA 15- PROVISÃO PARA RESERVA DE REPOSIÇÃO

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão para reserva de reposição	2.264.247	2.062.312
	<u>2.264.247</u>	<u>2.062.312</u>

NOTA 16- RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	01/01/2024 a <u>31/03/2024</u>	01/01/2023 a <u>31/03/2023</u>
Receitas de produtos e serviços vendidos:	<u>3.398.729</u>	<u>2.536.215</u>
Hospedagem	2.879.189	2.097.480
Alimentos e bebidas	501.499	427.750
Outros serviços administrativos	18.041	10.985
Impostos sobre vendas e serviços prestados	<u>(78.235)</u>	<u>(53.173)</u>
PIS sobre faturamento	(393)	(222)
COFINS sobre faturamento	(2.421)	(1.367)
ISS	(61.741)	(45.839)
ICMS	(13.680)	(5.745)
Receita líquida operacional	<u>3.320.494</u>	<u>2.483.042</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 17- CUSTOS, DESPESAS E RECEITAS POR NATUREZA

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Custo de pessoal	473.049	413.612
Custo de prestação de serviço de hospedagem	40.236	23.571
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	250.375	201.973
Custo de vendas de outros serviços	186.435	128.999
"Fees" de uso da marca e tecnologia	449.701	324.328
Água, luz e gás	311.439	265.696
Publicidade e marketing	5.902	3.332
Cartões de fidelidade Accor	4.477	3.002
Lavanderia	78.672	67.714
Honorários	16.294	20.675
Arrendamento pessoa jurídica	883.908	650.204
Despesas administrativas	60.743	53.807
Manutenção	125.691	131.706
Impostos e Taxas	3.513	6.843
Comissões de cartões de crédito	61.848	48.682
Gastos com veículos e deslocamentos	6.597	7.405
Despesas com informática	26.134	24.511
	<u>2.985.014</u>	<u>2.376.060</u>

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	31/03/2024	31/03/2023
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	917.306	737.316
Despesas com vendas	183.077	126.859
Despesas gerais e administrativas	1.395.296	1.139.941
Outras (despesas) e receitas líquidas	489.335	371.944
	<u>2.985.014</u>	<u>2.376.060</u>

NOTA 18- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

- a) Considerações gerais: Em 31 de março de 2024, 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 2024

(Em Reais)

	Valor contábil	
	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	2.169.860	1.978.259
Contas a receber de clientes	1.322.258	1.157.099
Adiantamentos a empregados	16.595	12.459
	3.508.713	3.147.817
Passivos financeiros:		
Fornecedores	133.740	165.043
Partes relacionadas	303.239	357.505
	436.979	522.548

b) Gestão do risco de capital

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

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

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

c) Política de gestão de riscos financeiros

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

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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

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 2024, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 31 de março de 2024, 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(Em Reais)

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