

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

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O EXAME DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO
TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024**

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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”), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses 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 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 com o propósito específico de fornecer informações contábeis com relação ao empreendimento hoteleiro denominado Hotel Ibis Budget Manaus. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias em 30 de junho de 2024 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4), aplicável à elaboração de demonstrações contábeis intermediárias.

Outros assuntos - Restrição ao uso e distribuição das demonstrações contábeis

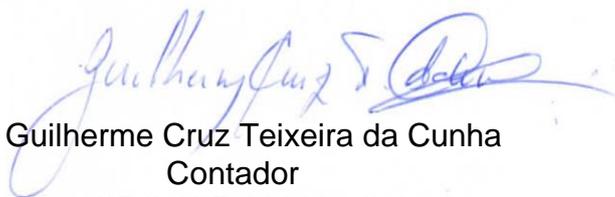
Conforme mencionado na Nota Explicativa 2c, as demonstrações contábeis intermediárias expressam apenas as transações do Hotel na sua condição de filial e empreendimento operado pela Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. e são destinadas a fornecer informações contábeis com relação ao empreendimento hoteleiro denominado Hotel Ibis Budget Manaus. Assim, as referidas demonstrações expressam apenas as transações do Hotel Ibis Budget Manaus na sua condição de filial e empreendimento operado pela Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. e são destinadas a fornecer informações contábeis a usuários específicos. Portanto, essas demonstrações, apresentadas como parte deste relatório, não alcançam a totalidade das transações e saldos contábeis da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. Dessa forma, não é recomendável que as referidas demonstrações contábeis intermediárias sejam distribuídas ou utilizadas por outros usuários, pois podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 09 de agosto 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 30 DE JUNHO DE 2024 E
31 DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		3.916.850	3.277.136
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.254.318	1.978.259
Contas a receber de clientes	4	1.556.250	1.157.099
Estoques	5	46.712	97.893
Outras contas a receber	6	13.620	12.459
Despesas antecipadas	7	45.950	31.426
NÃO CIRCULANTE		219.026	-
Realizável a longo prazo		219.026	-
Partes relacionadas	11	210.526	-
Depositos judiciais	8	8.500	-
TOTAL DO ATIVO		4.135.876	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 30 DE JUNHO DE 2024 E
31 DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		841.877	783.627
Fornecedores	9	199.646	165.043
Impostos e contribuições a recolher	13	39.743	25.858
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	239.813	291.857
Adiantamentos de clientes	14	40.282	82.625
Outros passivos	12	322.393	218.244
NÃO CIRCULANTE		2.318.588	2.419.817
Exigível a longo prazo		2.318.588	2.419.817
Partes relacionadas	11	-	357.505
Provisão para reserva de reposição	15	2.318.588	2.062.312
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		975.411	73.692
Lucro acumulado		975.411	73.692
TOTAL DO PASSIVO		4.135.876	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 PERÍODOS FINDOS EM
30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

		01/04/2024	01/01/2024	01/04/2023	01/01/2023
		a	a	a	a
	Nota	30/06/2024	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2023
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	16	3.778.644	7.099.138	3.293.841	5.776.882
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	17	(877.342)	(1.794.647)	(821.588)	(1.558.904)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		2.901.302	5.304.491	2.472.253	4.217.978
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(2.343.372)	(4.411.081)	(2.038.807)	(3.677.550)
Com vendas	17	(188.650)	(371.727)	(150.582)	(277.441)
Gerais e administrativas	17	(1.553.332)	(2.948.628)	(1.392.704)	(2.532.645)
Outras (despesas) receitas líquidas	17	(601.390)	(1.090.726)	(495.521)	(867.464)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		557.930	893.410	433.446	540.428
RESULTADO FINANCEIRO		3.543	8.309	7.668	14.914
Despesas financeiras		(58.340)	(114.088)	(47.130)	(74.068)
Receitas financeiras		61.883	122.397	54.798	88.982
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		561.473	901.719	441.114	555.342

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS PERÍODOS
FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	561.473	901.719	411.114	555.342
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	561.473	901.719	411.114	555.342

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 PERÍODOS
FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

	Lucros acumulado	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	(1.461.437)	(1.461.437)
Lucro do semestre findo em 30 de junho de 2023	<u>555.342</u>	<u>555.342</u>
SALDO EM 30 de JUNHO DE 2023	<u>(906.095)</u>	<u>(906.095)</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	73.692	73.692
Lucro do semestre findo em 30 de junho de 2024	901.719	901.719
SALDO EM 30 de JUNHO DE 2024	<u>975.411</u>	<u>975.411</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 PERÍODOS FINDOS EM
30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

	Nota	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro do período		901.719	555.342
Ajustes para conciliar o lucro do período			
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		-	(15.594)
Provisão para reserva de reposição	15	256.277	342.420
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR		32.614	45.354
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO		1.190.610	927.522
(Aumento) diminuição nos ativos circulantes realizáveis a longo prazo		(372.154)	(368.231)
Contas a receber de clientes	4	(399.151)	(344.351)
Estoques	5	51.181	1.198
Impostos a recuperar		-	753
Outras contas a receber	6	(1.161)	(15.264)
Despesas antecipadas	7	(14.523)	(10.567)
Depósitos judiciais	8	(8.500)	-
Aumento (diminuição) nos passivos circulantes e exigíveis a longo prazo		25.634	41.725
Fornecedores	9	34.603	22.804
Impostos e contribuições a recolher	13	13.885	10.655
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	(84.659)	(16.087)
Adiantamentos de clientes	14	(42.343)	(40.924)
Outros passivos	12	104.148	65.277
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais		844.090	601.016
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Parte relacionadas	11	(568.031)	(311.924)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(568.031)	(311.924)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		276.059	289.092
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do período		1.978.259	1.294.494
No final do período		2.254.318	1.583.586
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		276.059	289.092

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias..

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO 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 E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis intermediárias, para o período findo em 30 de junho de 2024 foram aprovadas pela Administração em 05 de julho de 2024.

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (NBC TG 21 (R4) – Demonstração Intermediária e Norma Internacional IAS 34 – “Interim Financial Reporting” - aplicáveis à elaboração de informações trimestrais - ITR.

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

b) Base de elaboração

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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, 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 premissas adotadas pela Administração, vide as práticas contábeis detalhadas a seguir:

i) 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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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.

ii) 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.

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.

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.

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 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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.

ii.2) Passivos financeiros

Outros passivos financeiros

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após as datas das Demonstrações Contábeis intermediárias, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 30 de junho de 2024, esses passivos compreendem outros passivos.

iii) 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.

iv) 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 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

v) 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.

vi) 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.

vii) 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.

viii) 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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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”.

ix) 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”.

x) 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.

xi) 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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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.

xii) Resultado financeiro

1. Despesas financeiras

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

2. Receitas financeiras

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

NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	41.417	22.184
Banco conta movimento	(10.787)	-
Aplicações financeiras	2.223.688	1.956.075
	<u>2.254.318</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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 4 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	30/06/2024	31/12/2023
Agências e empresas	199.993	108.686
Administradoras de cartão de crédito	1.371.502	1.026.049
Contas a receber - hospedes na casa	17.432	54.503
Outras	8.017	8.555
	1.596.944	1.197.793
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(40.694)	(40.694)
	1.556.250	1.157.099

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	1.542.181	1.134.726
Vencidos de 0 a 30 dias	14.069	22.373
Vencidos de 91 a 120 dias	-	40.694
Vencidos a mais de 121 dias	40.694	-
	1.596.944	1.197.793

NOTA 5 - ESTOQUES

	30/06/2024	31/12/2023
Estoques de alimentos e bebidas	44.042	96.203
Estoques de almoxarifado	2.670	1.690
	46.712	97.893

NOTA 6 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

	30/06/2024	31/12/2023
Adiantamento a empregados	11.816	4.420
Adiantamento a fornecedores	-	8.039
Repasse para hotéis	1.804	-
	13.620	12.459

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

	30/06/2024	31/12/2023
Benefícios a empregados	22.610	22.830
Seguros	6.445	-
Outros	16.895	8.596
	45.950	31.426

NOTA 8 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	30/06/2024	31/12/2023
Depósitos judiciais - Reclamações trabalhistas/cíveis	8.500	-
	8.500	-

NOTA 9 - FORNECEDORES

	30/06/2024	31/12/2023
Fornecedores de mercadorias	79.275	85.957
Fornecedores de serviços	107.788	73.912
Fornecedores transitório	4.375	-
Outros	8.208	5.174
	199.646	165.043

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	30/06/2024	31/12/2023
Provisão para férias e encargos	83.481	119.167
Provisão de 13º salário e encargos	41.384	-
Encargos e contribuições a pagar	31.996	40.275
Participação nos lucros e resultados – PLR	68.177	-
Diásssídio	14.775	132.415
	239.813	291.857

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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:

	Ativo não circulante 30/06/2024	Passivo não circulante 31/12/2023
Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Remessa bancária	(8.873.108)	(7.024.290)
Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Honorários administrativos	88.813	180.613
Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Repasse entre Matriz x Filial	8.573.769	7.201.182
	(210.526)	357.505

NOTA 12 - OUTROS PASSIVOS

	30/06/2024	31/12/2023
Provisão para gastos diversos	1.300	-
Provisão para prestação de serviços	12.340	1.000
Provisão para T.I.	15.009	15.009
Aluguéis a pagar	293.744	198.058
Créditos não identificados	-	4.177
	322.393	218.244

NOTA 13 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	30/06/2024	31/12/2023
Impostos e contribuições a pagar	11.671	8.130
Impostos s/faturamento	28.072	17.728
	39.743	25.858

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 14 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Créditos com clientes	20.667	73.750
Devolução a hóspede	19.615	8.875
	<u>40.282</u>	<u>82.625</u>

NOTA 15 - PROVISÃO PARA RESERVA DE REPOSIÇÃO

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão para reserva para reposição	2.318.588	2.062.312
	<u>2.318.588</u>	<u>2.062.312</u>

NOTA 16 - RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	01/01/2024 a <u>30/06/2024</u>	01/01/2023 a <u>30/06/2023</u>
Receitas de produtos e serviços vendidos:	<u>7.359.642</u>	<u>5.898.257</u>
Hospedagem	6.187.137	4.886.618
Alimentos e bebidas	1.136.983	984.564
Outros serviços administrativos	35.522	27.075
Impostos sobre vendas e serviços prestados	<u>(260.504)</u>	<u>(121.375)</u>
PIS sobre faturamento	(14.456)	(578)
COFINS sobre faturamento	(67.939)	(3.559)
ISS	(136.036)	(106.246)
ICMS	(42.073)	(10.992)
	<u>7.099.138</u>	<u>5.776.882</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 17 - CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/01/2024	01/01/2023
	a	a
	30/06/2024	30/06/2023
Custo de pessoal	939.419	860.556
Custo de prestação de serviço de hospedagem	72.514	63.635
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	500.909	418.004
Custo de vendas de outros serviços	350.042	270.760
“Fees” de uso da marca e tecnologia	989.626	774.525
Água, luz e gás	595.450	542.300
Publicidade e marketing	15.454	10.435
Cartões de fidelidade Accor	9.503	6.355
Lavanderia	159.942	144.061
Honorários	43.667	47.414
Arrendamento pessoa jurídica	1.903.600	1.529.704
Despesas administrativas	143.696	108.355
Manutenção	269.276	274.037
Impostos e taxas	10.018	8.687
Comissões de cartões de crédito	131.357	105.711
Gastos com veículos e deslocamentos	22.550	26.318
Despesas com informática	48.705	45.597
	<u>6.205.728</u>	<u>5.236.454</u>

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	01/01/2024	01/01/2023
	a	a
	30/06/2024	31/06/2023
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	1.794.647	1.558.904
Despesas com vendas	371.727	277.441
Despesas gerais e administrativas	2.948.628	2.532.645
Outras (despesas) receitas, líquidas	1.090.726	867.464
	<u>6.205.728</u>	<u>5.236.454</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

NOTA 18- RESULTADO FINANCEIRO

	01/01/2024	01/01/2023
	a	a
	30/06/2024	31/06/2023
Despesa financeira	(114.088)	(74.068)
Varição cambial	0	(205)
Descontos concedidos	(37)	(441)
Juros e multas	(2.434)	(270)
Fundo de reserva	(111.617)	(73.152)
 Receita financeira	 122.397	 89.194
Varição cambial	507,00	56
Descontos obtidos	10.229	15.716
Juros e multas	42	270
Fundo de reserva	111.619	73.152
	8.309	15.126

NOTA 19- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais:

Em 30 de junho de 2024, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

	Valor contábil	
	30/06/2024	31/12/2023
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	2.254.318	1.978.259
Contas a receber de clientes	1.556.250	1.157.099
Partes relacionadas	210.526	-
Outras contas a receber	13.620	12.459
	4.034.714	3.147.817
 Passivos financeiros:		
Fornecedores	199.646	165.043
Partes relacionadas	-	357.505
	199.646	522.548

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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.

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.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

e) Risco de liquidez

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

f) Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de junho de 2024, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 30 de junho de 2024, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

NOTA 20- 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, PCL, os honorários da representante e o Fundo de Reserva.

NOTA 21 - COBERTURA DE SEGUROS

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)

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Em Reais)

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 2024, o seguro foi contratado pela AccorInvest, da seguradora Chubb Seguros Brasil S.A, com vigência até 31 de dezembro de 2024, as coberturas para o Hotel podem ser assim resumidas:

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Importância segurada</u>
	Responsabilidade Civil	52.744.490
Seguro-garantia	Terrorismo	1.608.706.945
	Multirisco	342.839.180
		<u>2.004.290.615</u>