

**HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE A REVISÃO DAS  
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO  
TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022**

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Investidores e Administradores do  
**Hotel Ibis Budget Jaboatão** - Hotelaria Accor Brasil S.A.  
Recife - PE

## **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel Ibis Budget Jaboatão (“Hotel”) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022 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 somente para permitir que o Hotel Ibis Budget Jaboatão atenda às exigências para elaboração e divulgação de Informações Financeiras Trimestrais do 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 intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias 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 CVM nº 86/2022.

### **Outros assuntos – Restrição ao uso e distribuição das demonstrações contábeis intermediárias**

Conforme descrito na letra “c” da Nota Explicativa nº 2, o Hotel é uma filial da Hotelaria Accor Brasil S.A., portanto, as informações contábeis intermediárias do Hotel foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de Informações Financeiras Trimestrais do do Capítulo IV, artigo 33, item II, da Resolução nº 86, de 31 de março de 2022, emitida pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Dessa forma, as referidas informações contábeis intermediárias não são um conjunto completo de demonstrações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Conseqüentemente, as informações intermediárias podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 08 de novembro de 2022

**BOUCINHAS, CAMPOS & CONTI**  
Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP 5.528/0-2



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

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de Reais)

A T I V O

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>524</b>
Contas a receber de clientes	3	389
Estoques	4	14
Despesas antecipadas	5	119
Outras contas a receber	6	2
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>391</b>
Partes relacionadas		391
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>915</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>CIRCULANTE</b>		<b><u>756</u></b>
Fornecedores	8	42
Impostos e contribuições a recolher	9	53
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	96
Adiantamentos de clientes	2d vi	11
Outros passivos	11	554
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>159</u></b>
Lucros acumulados		159
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u><u>915</u></u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 01 DE JULHO A  
30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de Reais)

		01/07/2022	
		a	
	Nota	30/09/2022	30/09/2022
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	12	939	939
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	13	(458)	(458)
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>481</b>	<b>481</b>
<b>DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(338)</b>	<b>(347)</b>
Com vendas	13	(50)	(50)
Gerais e administrativas	13	(250)	(259)
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	13	(38)	(38)
<b>LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>143</b>	<b>134</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>			
Despesas financeiras		(3)	(4)
Receitas financeiras		29	29
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>169</b>	<b>159</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO DE 01 DE  
JULHO A 30 DE SETEMBRO 2022  
(Em milhares de Reais)

	<b>01/07/2022</b>	
	<b>a</b>	
	<u><b>30/09/2022</b></u>	<u><b>30/09/2022</b></u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	169	159
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<u><b>169</b></u>	<u><b>159</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO  
DE 01 DE JULHO A 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de Reais)

	<b>Lucros acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
Lucro líquido do período	<u>159</u>	<u>159</u>
<b>SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022</b>	<u><b>159</b></u>	<u><b>159</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO DE 01 DE JULHO A  
30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de Reais)

	<u>30/09/2022</u>
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Lucro líquido do período	159
<b>Ajustes para conciliar o lucro do período com o caixa</b>	
atividades operacionais	
Provisão (reversão) para participação nos lucros e resultados - PLR	23
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO AJUSTADO</b>	<u>182</u>
<b>(Aumento) diminuição nos ativos circulantes e realizáveis a longo prazo</b>	<u>(524)</u>
Contas a receber de clientes	(389)
Estoques	(14)
Despesas antecipadas	(119)
Outras contas a receber	(2)
<b>Aumento (diminuição) nos passivos circulantes e exigíveis a longo prazo</b>	<u>733</u>
Fornecedores	42
Impostos e contribuições a recolher	53
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	73
Adiantamentos de clientes	11
Outros passivos	554
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>391</u>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
Partes relacionadas	(391)
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<u>(391)</u>
<b>AUMENTO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>-</u>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DE EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	
No início do período	-
No fim do período	-
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Hotel Ibis Budget Jaboatão (“Hotel”) é uma filial da Hotelaria Accor Brasil S.A. (“Matriz” ou “Accor” ou Operadora Hoteleira”). As principais atividades do Hotel são a exploração de atividades hoteleiras em geral, a exploração de bar, restaurante e sauna, atividades turísticas e similares. O Hotel está localizado na Rua Coronel Francisco Galvão, 159, Piedade – Jaboatão dos Guararapes/PE-CEP 54400-190, e teve início das suas atividades em 01 de Julho de 2022, dispondo de 220 quartos. O Hotel é operado por sua Matriz, que mantém contrato de arrendamento com a HIMA Participações S/A, Revpar Incorporações Imobiliárias EIRELI-EPP e Pedra do Reino Investimentos LTDA. (“Locadoras”).

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

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

**a) Declaração de conformidade**

As Informações contábeis intermediárias de propósito especial do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e estão em conformidade com o Capítulo IV, Artigo 33, item II, da Resolução CVM nº 86 de 31 de março de 2022 da Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

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

**b) Base de elaboração**

As Informações contábeis intermediárias de propósito especial 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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

**d) Principais práticas contábeis adotadas**

Na elaboração das Informações contábeis intermediárias de propósito especial, é necessário que a Administração faça uso de estimativas e adote premissas para contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisões necessárias aos riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, às perdas referentes a contas a receber e à recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração do Hotel relacionada à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

Para mais informações acerca das estimativas e premissas adotadas pela Administração, veja as práticas contábeis detalhadas a seguir:

**i) Moeda funcional e de apresentação das Informações contábeis intermediárias de propósito especial**

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**

Quando existentes, são contabilizadas pela taxa de conversão do dia da transação. Os ativos e passivos denominados em moedas estrangeiras são convertidos para reais (R\$) utilizando a taxa de câmbio em vigor na data das Informações contábeis intermediárias de propósito especial. As variações cambiais são reconhecidas na demonstração do resultado à medida que ocorrem.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**iii) Instrumentos financeiros**

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando o Hotel for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, quando aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

**iii.1) Instrumentos financeiros ativos**

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

**Empréstimos e recebíveis**

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados no mercado ativo. Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses ativos são mensurados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos deduzidos de qualquer perda por redução de seu valor recuperável.

**Caixa e equivalentes de caixa**

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

**iii.2) Instrumentos financeiros passivos**

Os instrumentos financeiros passivos devem ser mensurados como subsequentemente ao custo amortizado, exceto: (a) passivos

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data das Informações contábeis intermediárias de propósito especial, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 30 de setembro de 2022, esses passivos compreendem à Fornecedores.

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

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

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

**v) Estoques**

Referem-se a alimentos, bebidas e outros itens necessários ao atendimento dos hóspedes durante sua estada ou à realização de eventos e são avaliados com base no custo médio de aquisição, que não excede o seu valor realizável líquido. Os estoques possuem giro rápido devido à sua natureza; porém, quando necessário, uma provisão para estoques de giro lento e/ou obsoletos é constituída para refletir o risco de realização desses estoques.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**vi) Adiantamentos de clientes**

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

**vii) Provisões**

Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

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

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação na data das Informações contábeis intermediárias de propósito especial, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Os gastos para renovação periódica de louças, cristaleiras, roupas e uniformes são provisionados mensalmente para gestão dos resultados dos hotéis, conforme prática amplamente adotada no mercado hoteleiro.

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

De acordo com o contrato de locação do imóvel (Nota 1.23), é uma reserva constituída, mês a mês, com a finalidade de financiar a reposição e/ou renovação dos equipamentos operacionais do empreendimento e a eventual renovação do material operacional.

**ix) Ajuste a valor presente**

Quando aplicável, os ativos e passivos monetários de longo prazo são ajustados pelo seu valor presente e os de curto prazo quando o efeito é considerado relevante em relação às Informações contábeis intermediárias de propósito especial tomadas em conjunto.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**x) Avaliação da recuperação de ativos**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída a provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, são classificadas na rubrica "Outras despesas operacionais, líquidas".

**xi) Reconhecimento de receita**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para o Hotel e quando puder ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Receitas com hospedagem, alimentos e bebidas

As receitas com hospedagem são reconhecidas quando os quartos estão ocupados ou os serviços são executados, sendo registradas diariamente até a data de "check-out".

**xii) Custo dos produtos vendidos e serviços prestados**

Composto pelos valores baixados dos estoques de alimentos, bebidas, "kits" de higiene para os hóspedes ("kit amenities"), gastos com pessoal (fixos e temporários - parte operacional), gastos com serviços de lavanderia para higienização de uniformes e enxovais e gastos com água, energia e gás.

**xiii) Despesas**

1) Com vendas

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

2) Gerais e administrativas

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

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Os “fees” são, em sua maioria, calculados a partir da aplicação de percentuais sobre as receitas do Hotel, acompanhando sua flutuação nos períodos sazonais.

Os “royalties “fees” referem-se ao pagamento de “royalties” pela utilização da marca e da estrutura operacional. Esses “fees” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 13).

Os “marketings “fees” referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses “fees” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 13).

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

**xiv) Resultado financeiro**

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 JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 3 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>30/09/2022</u>
Agências e empresas	6
Administradoras de cartão de crédito	322
Hóspede na casa	61
	<u>389</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento:

	<u>30/09/2022</u>
A vencer	389
	<u>389</u>

NOTA 4 - ESTOQUES

	<u>30/09/2022</u>
Estoque de alimentos e bebidas	14
	<u>14</u>

NOTA 5 - DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30/09/2022</u>
Despesas antecipadas de fornecedores	23
Despesas antecipadas de benefícios	7
Despesas antecipadas de seguros	8
Despesas antecipadas de aluguéis*	81
	<u>119</u>

Referem-se a valores adiantados aos investidores por conta de resultados futuros.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>30/09/2022</u>
Adiantamento de empregados	2
	<u>2</u>

NOTA 7 - PARTES RELACIONADAS

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

	<u>30/09/2022</u>
Accor Brasil - Remessa bancária	(287)
Accor Brasil - Honorários serviços administrativos	(74)
Accor Brasil - Repasses para operadora hoteleira	773
CSC - Honorários serviços administrativos CSC	(21)
	<u>391</u>

NOTA 8- FORNECEDORES

	<u>30/09/2022</u>
Fornecedores de mercadorias	8
Fornecedores de serviços	32
Outros	2
	<u>42</u>

Fornecedores por idade de vencimento:

	<u>30/09/2022</u>
A vencer	4
Vencidos de 0 a 30 dias	34
Vencidos de 31 a 60 dias	1
Vencidos de 61 a 90 dias	3
	<u>42</u>

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 9- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>30/09/2022</u>
PIS/COFINS	21
INSS	6
IRRF	1
ISS	25
	<u>53</u>

NOTA 10- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>30/09/2022</u>
Provisão de férias e encargos	27
Provisão de 13º Salário e encargos	19
Encargos e contribuições a pagar	27
Participação nos lucros e resultados - PLR	23
	<u>96</u>

NOTA 11- OUTROS PASSIVOS

	<u>30/09/2022</u>
Provisão para gastos diversos	416
Provisão para prestação de serviços	75
Provisão para utilidades e serviços públicos	54
Provisão para lavanderia	9
	<u>554</u>

NOTA 12- RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	<u>30/09/2022</u>
Hospedagem	817
Alimentos e bebidas	186
Outros serviços administrativos	3
<b>Total da receita operacional bruta</b>	<b>1.006</b>
Impostos sobre vendas e serviços	(67)
<b>Receita líquida de serviços e vendas</b>	<b>939</b>

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 13- CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS E DESPESAS POR NATUREZA

	<u>30/09/2022</u>
Custo de pessoal	292
Custo de prestação de serviço de hospedagem	3
Custo de alimentos e prest. serviço restaurante	45
Custo de vendas de outros serviços	36
Lavanderia	26
Água, energia e gás	80
Comissões de cartões de crédito	14
Serviços de tecnologia	53
Honorários (advocatícios e administrativos)	41
Gastos com veículos e deslocamentos	2
Despesas com informática	10
Impostos e taxas	2
Serviços de manutenção	64
Despesas administrativas	<u>137</u>
	<u><b>805</b></u>

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

	<u>30/09/2022</u>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	458
Despesas com vendas	50
Despesas gerais e administrativas	259
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	<u>38</u>
	<u><b>805</b></u>

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 14- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais

Em 30 de setembro de 2022, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

	<u>30/09/2022</u>
<b>Instrumentos financeiros ativos:</b>	
Contas a receber de clientes	389
Partes relacionadas	391
Outras contas a receber	2
	<u>782</u>
	<u>30/09/2022</u>
<b>Instrumentos financeiros passivos:</b>	
Fornecedores	42
	<u>42</u>

b) Gestão do risco de capital

A Matriz administra o capital do Hotel para assegurar que possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das obrigações e do patrimônio. Por decisão da Administração da Matriz, os funcionários do Hotel que são encarregados pela sua administração não estão autorizados a captar recursos com terceiros sem a sua expressa autorização.

A Administração é da opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas Informações contábeis intermediárias de propósito especial 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 Accor possui e segue política de gerenciamento de riscos que orienta sobre transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos periodicamente os limites de crédito e a qualidade do “*rating*” das contrapartes.

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

d) Risco de crédito

A política de vendas do Hotel, principalmente para eventos e hospedagens faturados a empresas, considera o nível de risco de crédito a que está sujeito no curso de seus negócios. A seletividade de seus clientes é a ação realizada para minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

No que diz respeito às disponibilidades, a Accor tem como política trabalhar com instituições financeiras consideradas de primeira linha por sua Administração.

e) Risco de liquidez

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

f) Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2022, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 30 de setembro de 2022, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

HOTEL IBIS BUDGET JABOATÃO  
HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS  
DO PERÍODO FINDO EM FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 15- COMPROMISSOS

Contrato de arrendamento

A Accor aluga o prédio onde está situado o Hotel para a operação sob contrato de arrendamento, efetuando o pagamento mensal do aluguel calculado conforme contrato firmado entre as partes. Não houve despesa com esse contrato até 30 de setembro de 2022.

NOTA 16- COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

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

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

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Cobertura em R\$ mil</u>
Seguro Garantia	Prédio	35.000
	Mobiliário	13.650
	Lucros Cessantes	2.668

NOTA 17- APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL

As presentes Informações contábeis intermediárias de propósito especial do Hotel foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em reunião realizada em 04 de novembro de 2022.